УТВЕРЖДЕНО
Решением годового Общего собрания
акционеров Открытого акционерного
общества «Волгограднефтемаш» 24.05.2013
(Протокол от 29.05.2013 № 35)

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Открытого акционерного общества
«Волгограднефтемаш»

г. Волгоград,
2013 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения 3
2. Права и обязанности Ревизионной комиссии 3
3. Ответственность членов Ревизионной комиссии 4
4. Состав Ревизионной комиссии, председатель и секретарь Ревизионной комиссии 4
5. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией 5
6. Порядок проведения проверок 6
7. Заключение (акт) по результатам проверки 7
8. Права и обязанности работников Общества при проведении проверки 8
9. Обеспечение деятельности Ревизионной комиссии 9
10. Заключительные положения 9

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение «О Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Волгограднефтемаш» (далее – Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Открытого акционерного общества «Волгограднефтемаш» (далее – Общество) и определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия).

1.2. Ревизионная комиссия является органом контроля, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.3. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров.

1.4. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц Общества и руководителей структурных подразделений Общества.

1.5. К компетенции Ревизионной комиссии относятся:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

- проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества;

- проверка годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения Общим собранием акционеров Общества.

2. Права и обязанности Ревизионной комиссии

2.1. Права Ревизионной комиссии:

- проверять финансово-хозяйственную деятельность Общества по итогам работы за год, а также в любое иное время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 % голосующих акций Общества;

- проверять годовые отчеты и бухгалтерские балансы Общества до их утверждения Общим собранием акционеров Общества;

- привлекать для участия в проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества экспертов, консультантов, специалистов и т.п.;

- требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии со статьей 55 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

- решать иные вопросы, отнесенные к деятельности Ревизионной комиссии Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, настоящим Положением и внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров.

2.2. Заключения (акты), содержащие результаты проведенных проверок деятельности

Общества, подлежат предоставлению инициатору указанных проверок. В случае если инициатором проверки является Ревизионная комиссия, заключение предоставляется единоличному исполнительному органу Общества.

Заключения о проверке годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности Общества, подлежат предоставлению акционерам Общества при подготовке Общего собрания акционеров Общества.

3. Ответственность членов Ревизионной комиссии

3.1. Члены Ревизионной комиссии обязаны лично участвовать в заседаниях Ревизионной комиссии, в проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.2. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за объективность и добросовестность проведенной ими проверки, надлежащее исполнение своих обязанностей, обеспечение конфиденциальности информации, составляющей коммерческую тайну, а также за превышение своих полномочий.

4. Состав Ревизионной комиссии, председатель и секретарь Ревизионной комиссии

4.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров. Количественный состав Ревизионной комиссии – 3 человека.

4.2. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

4.3. Председатель Ревизионной комиссии избирается членами Ревизионной комиссии из их числа большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии вправе в любое время переизбрать председателя Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

4.4. Секретарь Ревизионной комиссии избирается членами Ревизионной комиссии из их числа большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии вправе в любое время переизбрать секретаря Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

4.5. Председатель Ревизионной комиссии:

- осуществляет руководство деятельностью Ревизионной комиссии, подготовку плана ее работы;
- обеспечивает созыв и проведение заседаний, председательствует на них;
- подготавливает программу проверки;
- распределяет обязанности между членами Ревизионной комиссии;
- принимает решение о привлечении к проверке экспертов, консультантов, специалистов и

т.п.;

- подписывает протоколы заседаний, заключения (акты), запросы и иные документы Ревизионной комиссии;

- решает другие вопросы в рамках задач, предусмотренных настоящим Положением.

4.6. Секретарь Ревизионной комиссии осуществляет подготовку ее заседаний, в том числе:

- обеспечивает ведение делопроизводства;

- уведомляет членов Ревизионной комиссии и приглашенных лиц (экспертов, консультантов, специалистов и т.п.) о проведении заседаний;

- предоставляет членам Ревизионной комиссии материалы для проведения заседаний;

- оформляет протоколы заседаний и выписки из них;

- осуществляет иные функции, определенные настоящим Положением и решениями Ревизионной комиссии.

4.7. В случае отказа члена Ревизионной комиссии от исполнения своих обязанностей, полномочия оставшихся членов Ревизионной комиссии действуют до момента избрания нового состава Ревизионной комиссии годовым Общим собранием акционеров. В случае отказа двух членов Ревизионной комиссии от исполнения своих обязанностей, Ревизионная комиссия направляет требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров с вопросом повестки дня: «О досрочном прекращении полномочий членов Ревизионной комиссии» и «Об избрании членов Ревизионной комиссии».

5. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией

5.1. Заседания Ревизионной комиссии созываются председателем Ревизионной комиссии в соответствии с планом работы Ревизионной комиссии.

Заседания в обязательном порядке проводятся перед началом проверок, осуществляемых Ревизионной комиссией, и по их результатам.

Председатель Ревизионной комиссии созывает внеплановые заседания по своей инициативе или по предложению членов Ревизионной комиссии.

5.2. Повестка дня заседания Ревизионной комиссии утверждается председателем Ревизионной комиссии.

5.3. Решения на заседаниях Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

При равенстве голосов решающим является голос председателя Ревизионной комиссии.

5.4. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Член Ревизионной комиссии не вправе передавать право голоса иным лицам, включая других членов Ревизионной

комиссии.

5.5. Члены Ревизионной комиссии должны присутствовать на заседаниях лично, кроме членов Ревизионной комиссии, которые отказались от исполнения своих обязанностей. В заседаниях Ревизионной комиссии могут принимать участие приглашенные лица по усмотрению председателя Ревизионной комиссии.

5.6. Кворум для проведения заседания Ревизионной комиссии составляет более половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

5.7. Решения Ревизионной комиссии оформляются протоколом, который подписывается председателем Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии вправе письменно изложить свое особое мнение, которое прилагается к протоколу заседания Ревизионной комиссии.

5.8. Протокол заседания Ревизионной комиссии оформляется не позднее чем через 10 (десять) дней после его проведения. В протоколе указываются:

- полное фирменное наименование Общества;
- дата, время, место проведения заседания и номер протокола;
- перечень лиц, участвующих в заседании;
- определение кворума заседания;
- повестка дня заседания;
- основные положения выступлений лиц, участвующих в заседании;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования;
- решения, принятые Ревизионной комиссией;
- иная необходимая информация.

5.9. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии хранятся у секретаря Ревизионной комиссии до завершения её работы по итогам финансового года, а потом передаются на хранение в архив Общества.

6. Порядок проведения проверок

6.1. Ревизионная комиссия в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества и настоящим Положением осуществляет:

- ежегодные проверки – по итогам деятельности Общества за год;
- внеочередные проверки – в любое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 % голосующих акций Общества.

6.2. Проверки деятельности Общества, проводимые Ревизионной комиссией, не должны

нарушать режим работы Общества.

6.3. Общий срок всех проверок в течение одного года не должен превышать 90 календарных дней.

6.4. В случае необходимости председатель Ревизионной комиссии может продлить общий срок проверки, но не более чем на 30 календарных дней.

6.5. В случае необходимости председатель Ревизионной комиссии может принять решение о приостановлении проверки, но не более чем на 30 календарных дней. Решение о приостановлении проверки доводится до сведения единоличного исполнительного органа Общества за 1 день до приостановления.

6.6. Запросы Ревизионной комиссии подписываются председателем Ревизионной комиссии или одним из членов Ревизионной комиссии с уведомлением председателя о таком запросе.

7. Заключение (акт) по результатам проверки

7.1. По результатам проверки Ревизионной комиссией составляется заключение (акт), которое должно быть председателем и секретарем Ревизионной комиссии.

7.2. Заключение (акт) Ревизионной комиссии должно состоять из трех частей: вводной, аналитической и итоговой.

7.3. Вводная часть заключения (акта) Ревизионной комиссии должна включать:

- полное фирменное наименование Общества;
- дату и место составления заключения (акта);
- дату (период) и место проведения проверки;
- основание проверки (решение Ревизионной комиссии, Общего собрания акционеров, Совета директоров, требование акционеров (акционера) Общества);
- цель проверки (определение законности деятельности Общества, установление достоверности бухгалтерской и иной документации, ее соответствия законодательству Российской Федерации и др.);
- объект проверки (определенная деятельность Общества, финансовая и хозяйственная документация и др.).

7.4. Аналитическая часть должна содержать объективную оценку состояния проверяемого объекта и включать в себя:

- подтверждение достоверности данных об объекте проверки;
- информацию о фактах нарушений правовых актов Российской Федерации, касающихся объекта проверки.

7.5. Итоговая часть заключения (акта) представляет собой аргументированные выводы Ревизионной комиссии об объекте проверки на основании данных, изложенных в аналитической

части.

Итоговая часть заключения (акта) о проверке годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества представляет собой аргументированные выводы Ревизионной комиссии о годовом отчете и бухгалтерском балансе Общества.

7.6. В случае выявления в ходе проверки нарушений финансово-хозяйственной деятельности Общества в заключении (акте) проверки даются рекомендации об устранении выявленных нарушений.

7.7. Заключение (акт) составляется на основе проверенных данных и фактов, подтвержденных имеющимися в Обществе документами, заключений специалистов и экспертов, объяснений должностных и материально-ответственных лиц Общества.

7.8. Описание нарушений, выявленных в ходе проверки, должно содержать следующую информацию:

- перечень законодательных и иных правовых актов или их отдельных положений, которые нарушены Обществом;
- период, в течение которого имели место указанные нарушения;
- обстоятельства, при которых было выявлено нарушение;
- размер документально подтвержденного ущерба, нанесенного Обществу, и другие последствия этих нарушений.

7.9. Ревизионная комиссия вправе осуществлять контроль за устранением выявленных ранее нарушений во время проведения следующей ежегодной проверки.

7.10. По результатам ежегодной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия перед проведением годового Общего собрания акционеров составляет заключение о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности Общества.

7.11. Оригинал заключения (акта) хранится в Обществе в порядке, установленном внутренними документами, регулирующими порядок хранения документов в Обществе.

7.12. На акте приема-передачи документов Генеральный директор Общества и главный бухгалтер Общества ставят подписи и даты получения заключения (акта) и заключения о проверке годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности Общества.

8. Права и обязанности работников Общества при проведении проверки

8.1. Работники Общества имеют право:

- присутствовать при проведении проверки наличия вверенных им материальных ценностей, проводимой Ревизионной комиссией;
- знакомиться с содержанием заключений (актов) Ревизионной комиссии по вопросам,

относящимся к их деятельности, и предоставлять письменные объяснения и возражения по ним;

- знакомиться с содержанием документов, послуживших основанием для выводов о допущенных нарушениях и недостатках в работе.

8.2. Работники Общества обязаны содействовать Ревизионной комиссии при проведении проверок, предоставлять необходимую информацию, документы, материалы и давать пояснения, в том числе письменные, по возникшим у Ревизионной комиссии вопросам.

9. Обеспечение деятельности Ревизионной комиссии

9.1. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей выплачиваются вознаграждения и компенсации в соответствии с действующим в Обществе положением «О выплате вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии».

9.2. Обществом для обеспечения деятельности Ревизионной комиссии предоставляются необходимые помещения, оргтехника, услуги связи, транспорт, доступ к электронным базам, программам и иной информации, находящейся на электронных и магнитных носителях, и канцелярские принадлежности.

10. Заключительные положения

10.1. Настоящее Положение вступает в силу со дня его утверждения Общим собранием акционеров.

10.2. Изменения и дополнения в настоящее Положение утверждаются Общим собранием акционеров.

10.3. Вопросы, не урегулированные настоящим Положением, решаются в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и иными правовыми актами Российской Федерации, а также Общим собранием акционеров.

Всего прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью 9
(Девять) листов
Генеральный директор
ОАО «Волгограднефтемаш»
А.В. Лазарев

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
JOINT - STOCK
"VOLGOGRADNEFTEMASH"
COMPANY
«ВОЛГОГРАДНЕФТЕМАШ» г. ВОЛГОГРАД