

**УТВЕРЖДЕНО**

Решением Общего собрания  
акционеров ОАО «Гипрониигаз»  
протокол от 17 мая 2002 года

Генеральный директор

А. П. Шурайц



**ПОЛОЖЕНИЕ  
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«ГИПРОНИИГАЗ»**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ  
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

- 1.1 Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью.
- 1.2 Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии определяются законодательством РФ, Уставом Общества и настоящим Положением.
- 1.3 Количественный состав Ревизионной комиссии определяется Уставом Общества и состоит из трех членов.
- 1.4 Членом Ревизионной комиссии может быть только физическое лицо - акционер или надлежащим образом уполномоченный представитель акционера (акционеров).
- 1.5 Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеет право выдвигать группа акционеров (акционер), владеющих (владеющий) в совокупности не менее чем 2% (двумя процентами) голосующих акций Общества. Число кандидатов, выдвигаемых для выборов в Ревизионную комиссию одной группой акционеров (акционером) не может превышать количественного состава этого органа.
- 1.6 Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно занимать какие-либо руководящие должности в органах управления Общества.
- 1.7 Члены Ревизионной комиссии избираются на срок до следующего годового собрания акционеров.
- 1.8 Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.
- 1.9 Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, при избрании членов Ревизионной комиссии в голосовании не участвуют. В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии рассматриваются вопросы об избрании руководящих органов Общества, вопрос об избрании Ревизионной комиссии должен быть рассмотрен после принятия решений по вопросам формирования руководящих органов Общества.
- 1.10 Члены Ревизионной комиссии обязаны провести свое первое заседание непосредственно после завершения работы Общего собрания акционеров, на котором они были избраны, в целях избрания Председателя Ревизионной комиссии.
- 1.11 Избрание Председателя Ревизионной комиссии осуществляется простым большинством голосов от общего числа голосов, которыми обладают члены Ревизионной комиссии.

## 2. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 2.1 К компетенции Ревизионной комиссии относятся следующие вопросы:
- осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
  - проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
  - анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета;
  - проверка правильности исполнения бюджетов Общества, утвержденных Советом директоров Общества; проверка правильности исполнения порядка распределения прибыли Общества за отчетный финансовый год, утвержденного общим собранием акционеров;
  - анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления Обществом;
  - проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, погашений прочих обязательств;
  - подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую бухгалтерскую отчетность, распределение прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления;
  - проверка правомочности генерального директора по заключению договоров от имени Общества;
  - проверка правомочности решений, принятых советом директоров и генеральным директором, их соответствия Уставу и решениям общего собрания акционеров;
  - анализ решений общего собрания акционеров на их соответствие действующему законодательству и Уставу Общества.
  - соблюдение норм действующего законодательства, положений Устава и законных прав и интересов акционеров Советом директоров, генеральным директором и другими органами управления Общества.
- 2.2 Ревизионная комиссия осуществляет:
- 2.2.1 Ежегодную проверку (ревизию) по итогам соответствующего финансового года;
  - 2.2.2 Внеочередные проверки (ревизии).
- 2.3 Внеочередные проверки проводятся Ревизионной комиссией по собственной инициативе, по поручению общего собрания акционеров, Совета директоров, а также по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) голосующих акций Общества.
- 2.4 Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества общему собранию акционеров, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков.
- 2.5 В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Ревизионная комиссия дает предписание соответствующим органам управления Общества об устранении выявленных нарушений. Предписание является документом, обязательным для исполнения всеми органами управления Общества. В случае несогласия Совета директоров или генерального директора с предписаниями Ревизионной комиссии они обязаны внести требуемые изменения в соответствующие документы и представить свои письменные объяснения общему собранию акционеров, которое должно дать оценку представленным документам.

- 2.6 В случае выявления фактов нарушений правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, прав и законных интересов акционеров Ревизионная комиссия обязана отразить выявленные факты нарушений в своем отчете.
- 2.7 Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия вправе осуществлять оперативный контроль за законностью в деятельности органов управления Обществом. В том числе Ревизионная комиссия вправе:
- 2.8.1 Знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- 2.8.2 При необходимости требовать личных объяснений от любого должностного лица Общества.
- 2.8 Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии, уполномоченный надлежащим образом Председателем, вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров и давать заключения по принимаемым им решениям.
- 2.9 Ревизионная комиссия обязана потребовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления должностных лиц Общества. В случае отказа Совета директоров созвать Общее собрание Ревизионная комиссия обязана сделать это самостоятельно в соответствии с действующим законодательством РФ.
- Расходы по созыву и проведению внеочередного Общего собрания акционеров оплачиваются за счет Общества.

### 3 ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 3.1 Размер вознаграждения членов Ревизионной комиссии, а также иные компенсации устанавливаются Общим собранием акционеров на основании рекомендаций Совета директоров Общества.
- 3.2 Ревизионной комиссии в целях обеспечения ее деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности.
- 3.3 Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе независимых экспертов - специалистов в области экономики, бухгалтерского учета и права. Оплата привлеченных специалистов осуществляется за счет средств Общества. Размер оплаты устанавливается Советом директоров Общества.

### 4. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 4.1 При осуществлении своей деятельности члены Ревизионной комиссии пользуются правами, установленными законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.
- 4.2 Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.
- 4.3 Результаты проверок (ревизий) должны быть оформлены в форме заключения.
- 4.4 Проверки (ревизии), как правило, должны проводиться комиссионно. Ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год осуществляется только комиссионно.

- 4.5 Документы Ревизионной комиссии (заключения, предписания и т.п.) подписываются членами Ревизионной комиссии, непосредственно проводившими ревизию.
- 4.6 Член Ревизионной комиссии, возражающий против выводов, изложенных в заключении (предписании) Ревизионной комиссии, подписывает его с указанием особого мнения, которое должно быть представлено в органы управления Обществом (Общее собрание акционеров, Совет директоров и т.п.) вместе с соответствующим документом (решением, заключением и т.п.).
- 4.7 Заседания Ревизионной комиссии проводятся для подведения итогов ревизий, а также по мере необходимости.
- 4.8 Все решения принимаются на заседаниях Ревизионной комиссии простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.
- 4.9 На заседании ревизионной комиссии ведется протокол, который подписывается Председателем Ревизионной комиссии.
- 4.10 Члены Ревизионной комиссии несут коллективную ответственность за результаты произведенной ими проверки (ревизии).  
Член Ревизионной комиссии не несет ответственность за недостоверность изложенных в акте проверки сведений и выводов, а также их неполноту в случае составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.
- 4.11 Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия члена (членов) Ревизионной комиссии до истечения срока его (их) полномочий в случае совершения им (ими) недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу.
- 4.12 Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии могут выражаться в:
- уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;
  - сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействию этим злоупотреблениям;
  - сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;
  - разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;
  - попытках мешать законным действиям работников Общества в исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Общества в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение Обществу убытков;
  - уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Общества;
  - других действиях, причиняющих вред Обществу.
- 4.13 Член Ревизионной комиссии должен быть немедленно отстранен Председателем Ревизионной комиссии от своих обязанностей в случае совершения им умышленного преступления.
- 4.14 Общество обязано хранить протоколы заседаний Ревизионной комиссии, заключения (акты, предписания) по месту нахождения его исполнительного органа. С этой целью Председатель Ревизионной комиссии не позднее окончания срока полномочий Ревизионной комиссии передает указанные документы генеральному директору Общества.

Многобројни  
Д (Белџе)  
Сен. Јајковска  
Београд, Чешинска  
Ј. П. Милан



Ј. П. Милан