

**УТВЕРЖДЕНО**

Решением Общего собрания акционеров  
ОАО «Трехгорная мануфактура»  
«30» марта 2002 г.

***ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ***

**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

**«ТРЕХГОРНАЯ МАНУФАКТУРА»**

**Москва - 2002 г.**

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии ОАО «Трехгорная мануфактура», далее по тексту - Положение, разработано на основании Устава ОАО «Трехгорная мануфактура», далее - Устава Общества, и определяет статус, состав, функции и полномочия Ревизионной комиссии, порядок избрания и досрочного прекращения полномочий ее членов, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Общества, а также другие вопросы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии Общества.

1.2. Ревизионная комиссия осуществляет функции внутреннего финансово-хозяйственного контроля за деятельностью Общества, органов его управления, подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением, а также другими внутренними документами Общества.

1.4. Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим Положением, на срок 1 (один) год в составе 3 (трех) человек.

Срок полномочий Ревизионной комиссии исчисляется с момента избрания ее годовым Общим собранием до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии следующим годовым Общим собранием акционеров.

1.5. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и иное лицо, избранное Общим собранием акционеров.

Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Наблюдательного Совета Общества, Генеральным директором Общества, членами Правления Общества, членами Ликвидационной комиссии Общества.

## **2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

2.1. К компетенции Ревизионной комиссии относится осуществление следующей деятельности:

2.1.1. оценка экономической эффективности решений, принятых Наблюдательным Советом и Правлением Общества, а также заключенных Генеральным директором договоров;

2.1.2. проверка финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

2.1.3. проверка законности, условий и формы заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;

2.1.4. анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;

2.1.5. проверка соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил и пр.;

2.1.6 анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Обществом;

2.1.7. проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, а также погашения прочих обязательств;

2.1.8. проверка правильности составления бухгалтерской отчетности Общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических и иных компетентных государственных органов;

2.1.9. проверка правомочности решений, принятых Наблюдательным Советом Общества, Генеральным директором Общества, Правлением Общества и Ликвидационной комиссией Общества и их соответствия Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;

2.1.10. иные виды работ, отнесенные настоящим положением и Уставом Общества к компетенции Ревизионной комиссии.

2.2. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

2.3. По итогам проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение (отчет), в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;
- информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- оценка экономической эффективности принятых решений и заключенных договоров;
- иные сведения, в которых дается всесторонняя оценка действий Наблюдательного Совета и Правления по выполнению решений Общего собрания акционеров, а также решений самих этих органов управления Обществом.

2.4. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания, Наблюдательного Совета, Генерального директора и Правления результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Обществ;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

- требовать от Наблюдательного Совета Общества созыва внеочередного Общего собрания в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;

2.5. Ревизионная комиссия ежемесячно представляет в Наблюдательный Совет Общества и Правление ОАО «Трехгорная мануфактура» отчет о результатах проведенных проверок согласно плану своей работы.

2.6. Ревизионная комиссия представляет в Наблюдательный Совет Общества и Правление Общества отчет о своей деятельности, а также отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

### **3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

3.1. В целях надлежащего выполнения своей деятельности Ревизионная комиссия имеет право:

3.1.1. получать от органов управления Общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств все затребованные Ревизионной комиссией документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых соответствует компетенции Ревизионной комиссии.

Указанные документы должны быть предоставлены Ревизионной комиссии в течение 5 (пяти) дней после ее письменного запроса;

3.1.2. требовать от полномочных лиц созыва заседаний Наблюдательного Совета, Правления, созыва внеочередного Общего собрания в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой и иной деятельности Общества или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Общества;

3.1.3. требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

3.1.4. привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе;

3.1.5. ставить перед органами управления Общества, его подразделениями и службами вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими Положений и иных внутренних документов Общества;

3.2. Требование о созыве внеочередного Общего собрания принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

Данное требование подписывается членами Ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие, и направляется в Наблюдательный Совет Общества.

3.3. Требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного Общего собрания акционеров вносится в письменной форме, путем отправления в адрес Общества заказного письма с уведомлением о его вручении, или сдается Секретарю Наблюдательного Совета Общества.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в Секретарю Наблюдательного Совета Общества.

#### **4. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

4.1. Акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества вправе выдвинуть для избрания на годовом Общем собрании кандидатов в Ревизионную комиссию Общества в срок, установленный Уставом Общества.

Число кандидатов в одной заявке не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии, определенного в Уставе Общества.

4.2. Заявка на выдвижение кандидатов вносится в письменной форме, путем направления в адрес Общества письма с уведомлением о вручении или сдается Секретарю Наблюдательного Совета Общества.

4.3. В заявке (в том числе и в случае самовыдвижения) указываются:

- Ф.И.О. кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих ему акций Общества, год рождения, сведения об образовании, о должностях, занимаемых им в последние пять лет;
- Ф.И.О. (наименование) акционеров, выдвигающих кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих им акций, номера лицевых счетов акционеров в реестре;
- подписанное кандидатом согласие баллотироваться в члены Ревизионной комиссии.

Заявка подписывается акционером или его доверенным лицом. Если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

4.5. В ходе избрания членов Ревизионной комиссии акционеры имеют право высказывать свое мнение по каждой из предложенных кандидатур.

Члены Ревизионной комиссии могут быть переизбраны на следующий срок.

4.6. Кандидаты в члены Ревизионной комиссии имеют право снять свою кандидатуру до или в ходе голосования, подав письменное заявление в Президиум Общего собрания акционеров.

4.7. Акции, принадлежащие членам Наблюдательного Совета Общества, Генеральному директору и членам Правления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

## **5. ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

5.1. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом остальных ее членов.

5.2. Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его вхождением в Наблюдательный Совет, Правление, Ликвидационную комиссию и занятием должности Генерального директора Общества.

5.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров по следующим основаниям:

- отсутствие члена Ревизионной комиссии на ее заседаниях или неучастие в ее работе в течение шести месяцев;
- при проведении проверок члены (член) Ревизионной комиссии ненадлежащим образом изучили все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, что повлекло за собой неверные заключения Ревизионной комиссии Общества;
- невыполнение отдельными членами Ревизионной комиссии или Ревизионной комиссией в целом обязанностей, закрепленных п. 2.4. настоящего Положения;
- грубые или систематические нарушения Ревизионной комиссией сроков и формы отчетов по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности;
- совершение иных действий (бездействия) членов Ревизионной комиссии, повлекшее неблагоприятные для Общества последствия.

5.4. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее 3 (трех) членов, Наблюдательный Совет обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии.

В случае досрочного прекращения полномочий Ревизионной комиссии полномочия вновь избранных членов Ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии годовым Общим собранием.

## **6. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ РЕГЛАМЕНТА ЗАСЕДАНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПРОТОКОЛЫ ЗАСЕДАНИЙ.**

6.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному ею плану, а также перед началом проверки или ревизии и по ее результатам.

Член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

6.2. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие на заседании 3 (трех) членов Ревизионной комиссии.

6.3. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

6.4. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол.

Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 (трех) дней после его проведения.

В протоколе указываются:

- место и время его проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

Протокол заседания Ревизионной комиссии подписывается Председателем Ревизионной комиссии и Секретарём Ревизионной комиссии.

6.5. При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

6.6. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения органов управления Общества.

6.7. Ревизионная комиссия из своего состава избирает Председателя и Секретаря. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии избираются на заседании Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего Председателя и Секретаря большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

6.8. Председатель Ревизионной комиссии выполняет следующие функции:

- созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- представляет ее на заседаниях органов управления Общества;
- подписывает документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии, в том числе протоколы заседаний.

6.9. Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний и доведение до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии.

## **7. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ РЕВИЗИЙ**

7.1. Полная ревизия (проверка) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

7.2. Полная внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также внеплановые ревизии отдельных сфер деятельности Общества, осуществляется в любое время по:

- инициативе самой Ревизионной комиссии;
- решению Общего собрания акционеров;

- решению Наблюдательного Совета;
- требованию Генерального директора;
- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

Плановые ревизии отдельных сфер деятельности Общества осуществляются в соответствии с годовыми планами работы Ревизионной комиссии.

7.3. Мероприятия по созыву экстренного заседания Ревизионной комиссии и назначению внеплановой ревизии по инициативе самой Ревизионной комиссии осуществляются в следующем порядке:

- член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений направляет Председателю Ревизионной комиссии письменное требование с описанием выявленных нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии;
- в течение 3 (трех) дней после получения требования Председатель Ревизионной комиссии обязан собрать экстренное заседание Ревизионной комиссии;
- при принятии Ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой ревизии Председатель Ревизионной комиссии обязан организовать проведение внеплановой ревизии.

7.4. Решение о проведении внеплановой ревизии принимается Наблюдательным Советом большинством голосов его членов, присутствующих на заседании или принявших участие в заочном голосовании.

Требование, подписанное всеми членами Наблюдательного Совета, голосовавшими за него, направляется на имя Председателя Ревизионной комиссии заказным письмом с уведомлением о вручении или вручается Секретарю Ревизионной комиссии Общества.

7.5. Решение о проведении внеплановой ревизии может быть принято Генеральным директором и направлено на имя Председателя Ревизионной комиссии письмом с уведомлением о вручении либо вручено Секретарю Ревизионной Комиссии.

7.6. Акционеры - инициаторы ревизии направляют в Ревизионную комиссию письменное требование.

Требование должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория (тип));
- номера лицевых счетов акционеров в реестре;
- мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

В случае если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.



7.7. Требование акционеров-инициаторов о проведении ревизии отправляется в адрес Общества письмом с уведомлением о вручении или сдается секретарю Ревизионной комиссии. Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи секретарю Ревизионной комиссии Общества.

7.8. В течение 10 (десяти) дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении ревизии деятельности Общества или сформулировать мотивированный отказ в проведении ревизии.

7.9. Отказ в проведении ревизии деятельности Общества может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- требования являются немотивированными.

7.10. Отчет (заключение) Ревизионной комиссии Общества утверждается на очередном после окончания проверки заседании Ревизионной комиссии, высылается заказным письмом с уведомлением инициаторам ревизии или передается им лично под расписку о вручении.

7.11. Инициаторы ревизии деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении ревизии деятельности Общества отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

## **8. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

8.1. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей выплачивается вознаграждение и компенсируются расходы, связанные с исполнением функций членов Ревизионной комиссии в размере, определяемым Общим собранием акционеров.

## **9. ВЗАИМООТНОШЕНИЯ С ДРУГИМИ ОРГАНАМИ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА**

9.1. Решения Общего собрания акционеров, принятые в рамках его компетенции, являются для Ревизионной комиссии обязательными.

9.2. На Общих собраниях акционеров и заседаниях Наблюдательного Совета точку зрения Ревизионной комиссии представляет Председатель Ревизионной комиссии.

## **10. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ И ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ В ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

10.1. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров Общества.

Решение об утверждении принимается большинством голосов участвующих в собрании акционеров - владельцев голосующих акций.

10.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного Общего собрания акционеров Общества.

10.3. Решение о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение принимается Общим собранием акционеров большинством голосов участвующих в собрании акционеров - владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания.

10.4. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, то эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются законодательством Российской Федерации.

