

УТВЕРЖДЕНО
решением годового Общего собрания
акционеров
Открытого акционерного общества
«Каменск-Уральский завод по
обработке цветных металлов».
Протокол № 01/2008 от 27.06.2008.

Секретарь Годового общего собрания акционеров


В. Я. Шрайнер

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«КАМЕНСК-УРАЛЬСКИЙ ЗАВОД ПО ОБРАБОТКЕ ЦВЕТНЫХ МЕТАЛЛОВ»
в новой редакции

г. Каменск-Уральский
2008 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1 Ревизионная комиссия Открытого акционерного общества “Каменск-Уральский завод по обработке цветных металлов”, именуемого в дальнейшем “Общество”, является органом, осуществляющим функции контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. В своей работе Ревизионная комиссия руководствуется Федеральным законом “Об акционерных обществах” от 26.12.1995 № 208-ФЗ (далее по тексту – Закон), иными актами законодательства Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением, решениями Общего собрания акционеров и документами, принятыми Общим собранием акционеров Общества, относящимися к деятельности Ревизионной комиссии и ее членов.

2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Компетенция Ревизионной комиссии Общества, определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

К компетенции Ревизионной комиссии Общества относится проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества, в том числе:

2.1.1 подтверждение достоверности данных, включаемых в годовой отчет, годовую бухгалтерскую отчетность, в том числе отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества;

2.1.2 анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета на основании проверок документов бухгалтерской и иной отчетности, финансовой документации, актов инвентаризации и данных первичного бухгалтерского учета;

2.1.3 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 по этим вопросам;

2.1.4 проверка законности финансово-хозяйственной и производственной деятельности Общества, в том числе соблюдения установленных нормативов и правил, соответствия условий договоров требованиям законодательства;

2.1.5 проверка своевременности и правильности осуществления платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;

2.1.6 проверка состояния кассовой дисциплины;

2.1.7 проверка имущества Общества;

2.1.8 проверка использования прибыли и фондов Общества.

3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Права и обязанности Ревизионной комиссии определяются действующим законодательством, Уставом Общества и его внутренними документами, в том числе настоящим Положением.

3.2. Ревизионная комиссия (в лице любого члена Ревизионной комиссии, уполномоченного на то Ревизионной комиссией, или Председателя Ревизионной комиссии) имеет право:

3.2.1 проводить сплошные или выборочные документальные проверки, а также внезапные ревизии кассы и имущества Общества в любое время без согласования с должностными лицами Общества;

3.2.2 получать немедленно после истребования от должностных лиц Общества документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества и материалы, необходимые для работы;

3.2.3 требовать личного объяснения, в том числе в письменной форме, от работников, должностных лиц Общества по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

3.2.4 ставить перед органами управления вопросы об ответственности работников и должностных лиц Общества в случае нарушения ими установленных норм

законодательства, Устава и внутренних документов Общества, решений органов управления, должностных инструкций;

3.2.5 потребовать созыва Общего собрания акционеров в соответствии со ст. 55 Закона, в порядке, установленном Уставом и внутренними документами Общества;

3.2.6 потребовать созыва заседания Совета директоров Общества в порядке, установленном Уставом и Положением о Совете директоров Общества;

3.2.7 для разъяснения возникающих в ходе ревизионной проверки вопросов, требующих специальных познаний в области действующих правил и норм бухгалтерского учета, отчетности, налогового и иного законодательства привлекать экспертов из числа лиц, не занимающих должности в Обществе и не имеющих иной заинтересованности в результатах проверки, за счет Общества.

3.3. Для обеспечения работы Ревизионной комиссии Генеральный директор, замещающее его лицо или иные должностные лица Общества в соответствии со своей компетенцией обязаны:

3.3.1 предоставить помещение (часть помещения) с рабочим столом и стулом, письменными принадлежностями, телефоном - в течение трех часов после предъявления требования;

3.3.2 выдать распоряжение главному бухгалтеру и руководителям подразделений Общества о немедленном предоставлении по требованию Ревизионной комиссии документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества, материалов, необходимых для работы - в течение трех часов после предъявления требования;

3.3.3 обеспечить доступ к кассе и имуществу Общества - немедленно после предъявления требования;

3.3.4 за счет Общества возместить расходы членов Ревизионной комиссии, проживающих в других городах, на оплату проезда от места жительства до места назначения и обратно, обеспечить жильем (предоставить бесплатно или оплатить найм) в период проведения ревизии, а также оплатить им суточные за каждый день пребывания на проверке в пределах размера суточных, установленного законодательством.

3.4. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

3.4.1 своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров и лиц, по требованию которых проведена ревизия, а в установленных случаях - Совета директоров, результаты ревизий в форме заключений;

3.4.2 сохранять коммерческую, инсайдерскую тайну, не разглашать конфиденциальные сведения, к которым они имеют доступ при выполнении своих функций, иным лицам, кроме акционеров и лиц, по требованию которых проводилась ревизия.

4. ИЗБРАНИЕ И ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионная комиссия состоит из 3 (трех) членов.

4.2. Члены Ревизионной комиссии могут не быть акционерами Общества.

4.3. Членом Ревизионной комиссии может быть только физическое лицо.

4.4. Членом Ревизионной комиссии может быть лицо, обладающее квалификацией, необходимой для решения задач, стоящих перед Ревизионной комиссией и обладать безупречной репутацией (отсутствие факта совершения данным лицом преступления в сфере экономической деятельности или против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления, а также административного правонарушения, прежде всего в области предпринимательской деятельности, в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг).

Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать должности Генерального директора или главного бухгалтера Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества или юридическом лице, конкурирующем с Обществом.

Членами Ревизионной комиссии не могут являться также лица, имеющие в прошлом взыскания за совершение виновных действий при обслуживании денежных и

товарных ценностей, если эти действия дали основания для утраты доверия к ним.

4.5. Ревизионная комиссия избирается на Общем собрании акционеров в порядке, определенном Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и внутренними документами Общества.

4.6. Право выдвигать кандидатов для избрания в члены Ревизионной комиссии имеют лица, определенные Уставом Общества. Выдвижение кандидатов проводится в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и внутренними документами Общества.

4.7. В случае, если число кандидатов, предложенных для избрания, меньше, чем число вакансий, Совет директоров обязан предложить кандидатов для избрания в состав Ревизионной комиссии в количестве, достаточном для обеспечения выбора полного состава Ревизионной комиссии.

4.8. Срок полномочий членов Ревизионной комиссии исчисляется с момента избрания их Общим собранием акционеров до момента избрания следующим годовым Общим собранием нового состава Ревизионной комиссии (срок полномочий ревизионной комиссии истекает в день проведения следующего годового общего собрания акционеров общества). Члены Ревизионной комиссии могут быть переизбраны неограниченное число раз.

Досрочное прекращение полномочий члена Ревизионной комиссии осуществляется по основаниям, предусмотренным действующим законодательством Российской Федерации.

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

4.10. Если количество членов Ревизионной комиссии стало менее 3 (трех) или если по каким-либо причинам Ревизионная комиссия не была избрана на годовом Общем собрании акционеров, полномочия Ревизионной комиссии прекращаются. В этом случае Общество обязано созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии.

4.11. Если годовое Общее собрание акционеров не было проведено в сроки, установленные Законом и Уставом Общества, полномочия членов Ревизионной комиссии сохраняются до проведения соответствующего годового Общего собрания акционеров.

5. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

Ревизионная комиссия осуществляет документальные ревизии финансово-хозяйственной деятельности и внезапные ревизии кассы и имущества Общества по утвержденному ею плану, но не реже одного раза в год.

5.2. Внеплановая ревизия осуществляется Ревизионной комиссией:

- по собственной инициативе;
- по инициативе Общего собрания акционеров;
- по инициативе Совета директоров;
- по инициативе акционеров (акционера), владеющих в совокупности не менее 10% голосующих акций Общества по всем вопросам компетенции Общего собрания акционеров на дату, предшествующую предъявлению требования.

5.3. Сроки и порядок проведения Ревизионной комиссией ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества за прошедший финансовый год определяются ею самостоятельно.

5.4. Требование о проведении внеплановой ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества представляется в форме письменного заявления по почтовому адресу Общества на имя Председателя Ревизионной комиссии заказным письмом или под роспись. Дата предъявления требования определяется по дате его поступления (сдаче) в Общество.

Заявление должно содержать фамилию, имя, отчество (наименование) лица (органа), от имени которого оно подается, основание (причины) требования, почтовый адрес заявителя. Заявление обязательно подписывается лицом, подающим требование (лицом, имеющим право подписи документов, выходящих от имени данного органа).

В случае подачи требования акционерами (акционерами), владеющими не менее 10% голосующих акций Общества, заявление подписывается всеми лицами, требующими ревизии, при этом к заявлению прилагаются выписки из реестра акционеров, доказывающие владение акционерами (акционером) необходимым количеством акций, на дату, предшествующую предъявлению требования.

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, при этом прилагается заверенный документ о назначении его на должность и заверенная копия банковской карточки, где присутствует подпись руководителя. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность и документ, удостоверяющий подпись лица, подписавшего доверенность.

5.5. В срок не позднее 10 (десяти) дней после представления соответствующего требования Ревизионная комиссия на своем заседании должна вынести решение о проведении ревизии либо об отказе в проведении ревизии. Решение в любом случае доводится до заявителя по указанному в заявлении почтовому адресу. В случае отказа должен быть дан мотивированный ответ.

Внеплановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Компании должна быть начата не позднее 30 дней с даты предъявления требования о ее проведении. Срок проведения внеплановой проверки не должен в обычном случае превышать 90 дней.

5.6. По результатам ревизий составляются заключения. Дополнительно могут составляться акты и отчеты, детализирующие заключение.

Заключение ревизионной комиссии должно подписываться всеми членами ревизионной комиссии лично. Член ревизионной комиссии, выразивший несогласие с заключением ревизионной комиссии, вправе подготовить особое мнение, которое прилагается к заключению ревизионной комиссии и является его неотъемлемой частью.

Если член ревизионной комиссии не подписал заключение и не подготовил особого мнения, в заключении должны быть указаны причины этого..

5.7. В ходе ревизий Ревизионной комиссией могут составляться акты проверок отдельных видов деятельности Общества, отдельных документов и т.д., которые являются промежуточными документами ревизии. В ходе и по результатам ревизии Ревизионной комиссией также могут составляться служебные записки, докладные, отчеты, которые направляются должностным лицам Общества для дополнительного представления документов, принятия мер по устранению обнаруженных нарушений или применению ответственности.

5.8. В ходе проведения ревизий должностные лица Общества вправе:

- присутствовать на них;
- давать необходимые объяснения, представлять документы;
- знакомиться с документами, составляемыми по итогам и в ходе ревизии;
- перепроверять произведенные Ревизионной комиссией расчеты;
- знакомиться с документами, послужившими основанием для выводов Ревизионной комиссии о нарушениях;
- совершать иные действия, связанные с проведением ревизий и которые представляются им необходимыми и не противоречат действующему законодательству и нормативным актам Общества.

5.9. В ходе ревизии Ревизионной комиссии должны предоставляться:

- учредительные документы Общества;
- документы бухгалтерского учёта и отчётности;
- протоколы Общих собраний акционеров, заседаний Совета директоров;
- документы, подтверждающие полномочия должностных лиц Общества;

- письменные объяснения должностных лиц по фактам, выявленным в ходе ревизии;

- иные документы, необходимые для проведения проверок и составления заключений в пределах компетенции Ревизионной комиссии.

Документы предоставляются немедленно, а объяснения должностных лиц - в течение одного дня после предъявления требования Ревизионной комиссией.

5.10. Ревизионная комиссия представляет результаты проведенных ею ревизий и свои заключения по ним:

- заключение Ревизионной комиссии по итогам внеочередной проверки должно предоставляться инициатору проведения проверки в течение 3 дней после окончания проведения проверки.

- Общему собранию акционеров - на ближайшем собрании;

- Совету директоров - заключение о результатах ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества за год с заключением о достоверности данных, содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, не позднее, чем за 30 (тридцать) дней до проведения годового Общего собрания акционеров.

5.11. Заключение Ревизионной комиссии по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества должно содержать:

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

- информацию о фактах нарушения установленных правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной и производственной деятельности.

5.12. На первом заседании Ревизионная комиссия из своего состава утверждает план проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества и избирает Председателя Ревизионной комиссии.

К обязанностям Председателя Ревизионной комиссии относится:

- представление заключения по итогам ревизии годовой деятельности Общества в Совет директоров;

- созыв и проведение заседаний Ревизионной комиссии;

- организация работы Ревизионной комиссии;

- представительство Ревизионной комиссии перед общим собранием акционеров, Советом директоров, Генеральным директором и перед третьими лицами;

- подписание документов, выходящих от имени Ревизионной комиссии;

- заверение копий протоколов заседаний Ревизионной комиссии и выписок из них;

- ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии;

- доведение до сведения соответствующих органов (лиц) решения и заключения Ревизионной комиссии.

5.13. Требования Председателя Ревизионной комиссии о предоставлении документов, предоставлении условий для работы Ревизионной комиссии и т.д. обязательны для должностных лиц Общества. В этом случае не требуется подтверждения полномочий Председателя Ревизионной комиссии со стороны Ревизионной комиссии в целом, т.к. предполагается, что Председатель Ревизионной комиссии действует от имени Ревизионной комиссии.

5.14. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному ею плану, а также перед началом ревизии и по ее окончании для обсуждения результатов.

5.15. Любой член Ревизионной комиссии может требовать созыва внепланового заседания комиссии в случае выявления обстоятельств, требующих немедленного решения Ревизионной комиссией.

Решения Ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов ее членов, присутствующих на заседании Ревизионной комиссии. В случае

равенства голосов голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим. Передача голоса от одного члена Ревизионной комиссии другому, а также третьим лицам запрещается.

5.18. В случае несогласия с решением комиссии член Ревизионной комиссии вправе зафиксировать это в протоколе заседания, оформив как особое мнение, и довести его до сведения Общего собрания акционеров или лица, по требованию которого проводилась ревизия.

5.19. Ревизионная комиссия должна вести подробные протоколы заседаний с приложением всех докладов, заключений, имевших место суждений и заявлений особых мнений отдельных членов комиссии.

В протоколе обязательно указываются:

- место и время проведения заседания;
- лица, присутствовавшие на заседании, в том числе приглашенные;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

Протоколы заседаний Ревизионной комиссии составляются в двух экземплярах, подписываются ее Председателем и хранятся в следующем порядке: один экземпляр - по месту нахождения исполнительного органа Общества, второй экземпляр - у Председателя Ревизионной комиссии.

5.20. Заключение Ревизионной комиссии должны быть доступны для ознакомления акционерам в порядке, установленном Законом. Копии заключений могут выдаваться акционерам по их требованию за плату, установленную Генеральным директором, не превышающую расходов на изготовление копий и почтовых расходов.

6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. По решению общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров Общества.

6.2. Вознаграждение начисляется по итогам работы Ревизионной комиссии за год (с момента ее избрания годовым Общим собранием акционеров до момента проведения следующего годового собрания акционеров). Выплата вознаграждения осуществляется не позднее одного месяца после утверждения годовым собранием акционеров годовой бухгалтерской отчетности.

6.3. В случае досрочного прекращения полномочий какого-либо члена Ревизионной комиссии в течение года по решению Общего собрания акционеров, вознаграждение начисляется ему пропорционально количеству времени, в течение которого он выполнял свои функции. При этом, Общее собрание акционеров, принимая решение о досрочном прекращении полномочий члена комиссии, вправе лишить его вознаграждения. Выплата вознаграждения производится не позднее месяца после принятия Общим собранием акционеров решения о досрочном прекращении полномочий члена комиссии.

6.4. В случае предотвращения членами Ревизионной комиссии значительного ущерба интересам акционеров Общим собранием акционеров по предложению Совета директоров может быть произведено дополнительное поощрение членов Ревизионной комиссии.

6.5. В случае выявления существенных нарушений, не обнаруженных Ревизионной комиссией при проверке и нанесших значительный ущерб акционерам, а также в случаях установления оснований для привлечения членов Ревизионной комиссии к ответственности, члены Ревизионной комиссии по решению Общего собрания акционеров могут быть лишены вознаграждения за работу в комиссии.

7. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ДОЛЖНОСТНЫХ ЛИЦ ОБЩЕСТВА

7.1. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за следующие действия:

- за утерю, повреждение или фальсификацию полученных Ревизионной комиссией документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов
- разглашение конфиденциальной, инсайдерской информации, повлекшее причинение ущерба Обществу;
- несвоевременное представление заключения по результатам ревизии в случаях, предусмотренных настоящим Положением;
- предоставление в заключении и иных документах, исходящих от Ревизионной комиссии, недостоверных сведений.

7.2. Должностные лица Общества несут ответственность за следующие действия:

- несвоевременное представление истребуемых документов;
- предоставление недостоверных сведений, информации и документов;
- противодействие членам Ревизионной комиссии, совершенное в иной форме.

7.3. Привлечение к ответственности должностных лиц Общества происходит в порядке, предусмотренном действующим законодательством, а также трудовыми договорами, заключенными с должностными лицами Обществу.

7.4. В случае установления оснований для привлечения к ответственности членов Ревизионной комиссии, Общее собрание акционеров вправе принять решение о досрочном прекращении полномочий членов Ревизионной комиссии и о лишении их вознаграждения.

8. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ

8.1. Положение о Ревизионной комиссии утверждается Общим собранием акционеров Общества.

8.2. Положение и все вносимые в него изменения и дополнения вводятся в действие с момента их утверждения на Общем собрании акционеров.

8.3. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступят в противоречие с законодательными актами, они утрачивают силу, и до момента внесения изменений в настоящее Положение надлежит руководствоваться в этой части законодательными актами Российской Федерации.

Прощито и пронумеровано 8 (восемь) листов.

Секретарь Совета директоров


Б.Я. Шрайнер

ОАО «КУЗОЦМ»