

"УТВЕРЖДЕНО"

Годовым общим собранием
акционеров ОАО «НПП «Пирамида»

" 19 " мая 2000г.

Протокол N 1

ПОЛОЖЕНИЕ
о ревизионной комиссии

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА "НПП "ПИРАМИДА"

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Ревизионная комиссия является постоянно действующим контрольным органом Общества, независимым в своей работе от Совета директоров, Председателя Совета директоров и Правления Общества.

1.2. Ревизионная комиссия является выборным органом акционерного общества, осуществляющим контроль его финансово-хозяйственной деятельности и, в частности - контроль финансово-хозяйственной деятельности Правления ОАО "НПП "Пирамида".

1.3. В отличие от специализированных организаций, проводящих проверку и подтверждение годовой финансовой отчетности (внешняя аудиторская проверка) на договорных отношениях с Обществом, ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией проводит внутреннюю ревизию финансово-производственной деятельности общества и осуществляет контроль ведения реестра акционеров.

1.4. Совет Директоров либо Правление ОАО "НПП "Пирамида" не вправе выносить решения, отменяющие или противоречащие заключениям Ревизионной комиссии.

Разногласия между Ревизионной комиссией, с одной стороны, и Правлением, с другой стороны, выносятся на собрание акционеров Общества, если Совет Директоров своевременно не примет мер к их разрешению в пределах своей компетенции.

1.5. Ревизионная комиссия в своей деятельности руководствуется законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.6. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность путем проведения проверок и вынесения заключений по их результатам.

Решения принимаются простым большинством голосов при наличии на заседании комиссии всех ее членов. В случае равенства голосов голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

На заседаниях Ревизионной комиссии ведутся протоколы, подписываемые Председателем (или лицом, его заменяющим) и секретарем Ревизионной комиссии.

1.7. Ревизионная комиссия:

- проводит документальные ревизии и осуществляет сплошные и выборочные проверки финансово-хозяйственной деятельности Правления Общества;
- ревизует выполнение смет расходования средств фондов и правильность использования финансовых средств;
- проводит проверки ведения реестра акционеров Общества.

2. СОСТАВ И ВЫБОРЫ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

2.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом Общества из числа акционеров или их представителей.

2.2. Численность Ревизионной комиссии - 3 человек.

2.3. Избранным в Ревизионную комиссию может быть любое физическое лицо с неограниченной дееспособностью, за исключением Председателя Совета Директоров, членов Совета Директоров и членов Правления.

2.4. Член Ревизионной комиссии считается избранным, если за него было подано более 50% голосов.

2.5. Выборы в Ревизионную комиссию осуществляются на общем собрании акционеров путем голосования с помощью бюллетеней.

2.6. Ревизионная комиссия избирает из своих членов Председателя и секретаря.

Председатель Ревизионной комиссии:

- организует работу Ревизионной комиссии;
- подписывает заключения и организует выполнение решений Ревизионной комиссии;
- председательствует на заседаниях Ревизионной комиссии.

Председатель несет персональную ответственность за организацию деятельности Ревизионной комиссии Общества. Секретарь ведет протоколы заседаний Ревизионной комиссии.

3. СРОК ПОЛНОМОЧИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

3.1. Ревизионная комиссия избирается на 3 года.

3.2. Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии Общества, могут переизбираться неограниченное число раз.

4. ОПЛАТА ТРУДА ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

4.1. По решению общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения.

4.2. Членам ревизионной комиссии компенсируются, при необходимости, затраты на исполнение их функциональных обязанностей.

4.3. Размеры вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии устанавливаются общим собранием акционеров.

5. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

5.1. Ревизионная комиссия осуществляет проверки в следующих случаях:

- а) по поручению Общего собрания,
- б) по поручению не менее половины членов Совета Директоров,
- в) по собственной инициативе,
- г) по требованию акционеров, которые по отдельности или в совокупности располагают более 10% голосующих акций.

5.2. Регулярные проверки финансово-хозяйственной деятельности осуществляются Ревизионной комиссией ежеквартально и по завершении финансового года.

Ревизионная комиссия обязана приступать к проверке финансово-хозяйственной деятельности Правления Общества, состояния денежных средств и имущества, а также - к ревизии относящихся к отчету и балансу книг, отчетов, документов, всего делопроизводства Общества не позже, чем за 1,5 месяца до собрания акционеров по итогам года.

5.3. Ревизионная комиссия правомочна знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность и протоколы заседаний Совета директоров и Правления, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества. В случае необходимости она вправе требовать личных разъяснений от любого должностного лица Общества.

5.4. Для экстренной проверки деятельности Общества в промежутках между годовыми Общими собраниями Ревизионная комиссия вправе выходить с предложениями в Совет директоров предприятия о привлечении на договорной основе экспертов и специализированных аудиторских фирм.

5.5. Ревизионная комиссия обязана регулярно направлять результаты проведенных ею проверок Общему собранию и Совету директоров.

Ревизионная комиссия не имеет права выносить материалы проверок в другие инстанции и на независимую экспертизу без санкций Совета директоров или общего собрания.

5.6. Результаты проверки (ревизии) оформляются в виде акта, подписываемого всеми членами Ревизионной комиссии. В случае несогласия одного из членов комиссии с содержанием акта, он обязан подписать его с указанием на наличие особого мнения.

5.7. Члены Ревизионной комиссии несут коллективную ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки (ревизии) при подписании ими актов (заключений) проверки.

Член Ревизионной комиссии несет персональную ответственность в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.

5.8. Ревизионная комиссия обязана потребовать от Совета директоров проведения специального заседания Совета директоров предприятия или даже 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.

6. НЕДОБРОСОВЕСТНЫЕ ДЕЙСТВИЯ ЧЛЕНА РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ОСВОБОЖДЕНИЕ ЕГО ОТ ДОЛЖНОСТИ.

6.1. Общее собрание не может освободить члена Ревизионной комиссии от должности до истечения срока его полномочий, за исключением случаев грубого нарушения им своих обязанностей, либо причинения умышленного вреда Обществу, либо при невозможности выполнения своих обязанностей (по личному заявлению).

6.2. Под недобросовестными действиями члена Ревизионной комиссии понимаются грубые нарушения им своих должностных обязанностей, а также иные виновные действия, направленные на причинение вреда Обществу, либо повлекшие за собой неблагоприятные для Предприятия последствия.

6.3. Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии могут выражаться в:

- а) уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Предприятия документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов,
- б) сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества, либо содействии этим злоупотреблениям,
- в) сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества,
- г) разглашение конфиденциальной информации о деятельности Общества,
- д) попытке мешать законным действиям работников Общества в исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Общества,
- е) уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Общества,
- ж) других действиях, причиняющих вред Обществу.

7. ПОРЯДОК ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ В ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ПРЕДПРИЯТИЯ

Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся:

- по инициативе Общего собрания акционеров Общества или членов комиссии;
- в случае появления законодательных и нормативных актов, отменяющих, изменяющих или дополняющих нормы настоящего Положения.

Изменения и дополнения вносятся решением Общего собрания акционеров Общества.