

УТВЕРЖДЕНО
общим собранием акционеров
открытого акционерного общества
Концерн «КАЛИНА»
протокол N 1
от "20" апреля 2005 г.
председатель
общего собрания акционеров:
Йохан Гриетсен Хендрик Фрейман

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

открытого акционерного общества
Концерн «КАЛИНА»

г. Екатеринбург
2005 год

Содержание

Статья 1.	ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	2
Статья 2.	КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	2
Статья 3.	ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	2
Статья 4.	СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ, СТАТУС И СРОК ПОЛНОМОЧИЙ ЕЕ ЧЛЕНОВ	3
Статья 5.	ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ КАНДИДАТОВ В ЧЛЕНЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	4
Статья 6.	ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	6
Статья 7.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ..	9

Статья 1. Общие положения

- 1.1. Настоящее Положение о ревизионной комиссии открытого акционерного общества Концерн «КАЛИНА» (далее Положение) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставом открытого акционерного общества Концерн «КАЛИНА» (далее Общество) и Кодексом корпоративного управления Общества.
- 1.2. Настоящее Положение определяет статус, состав, функции и порядок деятельности Ревизионной комиссии.
- 1.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, уставом Общества, Кодексом корпоративного управления Общества и настоящим Положением.
- 1.4. Ревизионная комиссия подотчетна общему собранию акционеров Общества.
- 1.5. Отношения членов Ревизионной комиссии с Обществом оформляются договором, который от имени Общества подписывает лицо, уполномоченное на это общим собранием.

Статья 2. Компетенция Ревизионной комиссии

- 2.1. Ревизионная комиссия является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и его органов, соблюдением исполнительными органами и советом директоров, а также должностными лицами, подразделениями и службами, филиалами и представительствами норм закона, положений устава и внутренних документов.
- 2.2. Компетенция ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах». По вопросам, не предусмотренным Федеральным законом «Об акционерных обществах», компетенция ревизионной комиссии определяется Уставом Общества.

Статья 3. Права и обязанности Ревизионной комиссии

- 3.1. Ревизионная комиссия вправе:

- 3.1.1. проводить во всякое время по собственной инициативе проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- 3.1.2. требовать от должностных лиц органов управления Общества предоставления документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- 3.1.3. требовать от должностных лиц и работников Общества письменных и устных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проверок;
- 3.1.4. выпускать предписания с требованиями устранить выявленные нарушения;
- 3.1.5. требовать созыва внеочередного общего собрания, а также заседания совета директоров в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Общества требует решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления;
- 3.1.6. знакомиться с заключением внешнего аудитора;
- 3.1.7. в случае необходимости привлекать к своей работе экспертов, специалистов, аудиторов, не занимающих должностей в Обществе.

3.2. Ревизионная комиссия обязана:

- 3.2.1. составлять заключения по итогам проверок и представлять их общему собранию, совету директоров и инициатору проверки не позднее 10 (десяти) дней после окончания проверки;
- 3.2.2. фиксировать нарушения законодательства, устава, положений, правил и инструкций органами управления, должностными лицами и работниками Общества;
- 3.2.3. информировать акционеров о выявленных нарушениях;
- 3.2.4. контролировать выполнения своих предписаний должностными лицами Общества;
- 3.2.5. не позднее чем за 45 дней до даты проведения годового общего собрания представить совету директоров заключение по достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества и годовой бухгалтерской отчетности;
- 3.2.6. вести учет выявленных нарушений при осуществлении хозяйственных операций и предоставлять информацию о таких нарушениях комитету по аудиту совета директоров Общества;
- 3.2.7. соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций.

3.3. Председатель Ревизионной комиссии должны участвовать в заседаниях Ревизионной комиссии и проводимых проверках, а также присутствовать на общих собраниях Общества и отвечать на вопросы участников собрания.

Статья 4. Состав Ревизионной комиссии, статус и срок полномочий ее членов

- 4.1. Ревизионная комиссия избирается в количестве, определенном в уставе Общества, на период до следующего годового общего собрания.
- 4.2. Членом Ревизионной комиссии может быть только физическое лицо.
- 4.3. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами совета директоров, правления, счетной комиссии, быть генеральным

- директором, а также занимать иные должности в органах управления юридического лица, конкурирующего с Обществом.
- 4.4. Одно и то же лицо может избираться членом Ревизионной комиссии неограниченное количество раз.
 - 4.5. Члены Ревизионной комиссии должны иметь опыт хозяйственной, финансовой и учетной работы, а также владеть основами бухгалтерского учета и финансовой отчетности.
 - 4.6. Общее собрание может досрочно прекратить полномочия любого члена Ревизионной комиссии.
 - 4.7. На первом заседании Ревизионной комиссии из числа ее членов избираются председатель комиссии и его заместитель.
 - 4.8. Председатель Ревизионной комиссии:
 - 4.8.1. руководит работой Ревизионной комиссии;
 - 4.8.2. созывает заседания Ревизионной комиссии;
 - 4.8.3. председательствует на заседаниях Ревизионной комиссии.
 - 4.9. Заместитель председателя Ревизионной комиссии во время его отсутствия выполняет функции председателя.

Статья 5. Порядок выдвижения кандидатов в члены Ревизионной комиссии

- 5.1. Право выдвижения кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеют акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 2 процентами голосующих акций на дату подачи предложения.
- 5.2. Предложения акционеров должны поступить в Общество не позднее чем через 30 календарных дней после окончания финансового года.
- 5.3. Совет директоров имеет право включить лиц в список кандидатов в члены Ревизионной комиссии в случае отсутствия кандидатов, предложенных акционерами.
- 5.4. Предложение о выдвижении кандидата в члены Ревизионной комиссии не может содержать больше кандидатов, чем количество членов Ревизионной комиссии, предусмотренное уставом Общества.
- 5.5. Предложение о выдвижении кандидатов может быть внесено посредством:
 - 5.5.1. направления почтовой связью заказным письмом по адресу: Россия, 620138, г. Екатеринбург, ул. Комсомольская, д. 80, вниманию Секретаря Совета директоров ОАО Концерн «КАЛИНА»;
 - 5.5.2. вручения под роспись Секретарю совета директоров Общества.
- 5.6. Дата внесения предложения о выдвижении кандидатов устанавливается в соответствии с требованиями к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров, установленными федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.
- 5.7. Предложение о выдвижении кандидатов вносится в письменной форме с указанием:
 - 5.7.1. имени (наименования) представивших их акционеров (акционера);
 - 5.7.2. количества и категории (типа) принадлежащих им акций.
- 5.8. Предложение о выдвижении кандидата должно содержать:

- 5.8.1. фамилию, имя, отчество каждого предлагаемого кандидата, его дату рождения;
 - 5.8.2. сведения об образовании, в том числе повышении квалификации (наименование учебного заведения, дату окончания, полученную специальность);
 - 5.8.3. место работы и должности, занимаемые в течение 5 последних лет, информацию о должностях, занимаемых кандидатом в органах управления других юридических лиц за последние 5 лет;
 - 5.8.4. перечень юридических лиц, участником (акционером) которых является кандидат, с указанием количества принадлежащих ему акций, долей, паев в уставном (складочном) капитале этих юридических лиц;
 - 5.8.5. перечень лиц, по отношению к которым кандидат является аффилированным лицом с указанием оснований аффилированности (здесь и далее под аффилированным лицом понимается лицо, соответствующее данному определению согласно Ст. 4 Закона РФ «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);
 - 5.8.6. информацию о наличии непогашенной судимости и административной дисквалификации;
 - 5.8.7. наименование органа, для избрания в который он выдвигается (в данном случае, Ревизионная комиссия).
- 5.9. Такое предложение должно также содержать информацию о наличии согласия кандидата на избрание.
- 5.10. Предложение подписывается акционером или его доверенным лицом. Если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.
- 5.11. Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении или об отказе во включении их в список кандидатов в ревизионную комиссию не позднее 5 дней после окончания срока, установленного пунктом 5.3. настоящей статьи.
- 5.12. Мотивированное решение совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатов направляется акционером (акционеру), выдвинувшим кандидата, не позднее 3 дней с даты принятия такого решения.
- 5.13. Выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатов, за исключением случаев, если:
- 5.13.1. акционерами (акционером) не соблюдены сроки, установленные пунктом 5.3. настоящей статьи;
 - 5.13.2. акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного пунктом 5.2. настоящей статьи количества голосующих акций Общества;
 - 5.13.3. предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пунктами 5.8. и 5.9. настоящей статьи;
 - 5.13.4. вопрос, предложенный для внесения в повестку дня годового общего собрания акционеров, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям правовых актов Российской Федерации.
- 5.14. Кандидаты в члены Ревизионной комиссии имеют право снять свою кандидатуру до момента его включения в список кандидатов советом директоров.

- 5.15. Совет директоров должен получить согласие лица, включенного в список кандидатур для голосования по выборам ревизионной комиссии, баллотироваться для избрания в ревизионную комиссию Общества. Для этого совет директоров Общества, направляет кандидату, включенному в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию, сообщение о включении его в указанный список кандидатур и лице (лицах), которое внесло предложение о выдвижении его кандидатуры. В сообщении должна содержаться просьба подтвердить согласие кандидата баллотироваться для избрания в ревизионную комиссию.
- 5.16. Кандидаты из ранее утвержденного списка кандидатур, которым направлялась просьба подтвердить согласие баллотироваться для избрания в ревизионную комиссию Общества и согласие которых не было получено, а также снявшие свои кандидатуры, известив об этом письменно Общество, не включаются в бюллетень для голосования по выборам ревизионной комиссии Общества.

Статья 6. Организация работы Ревизионной комиссии

- 6.1. Организационными формами работы Ревизионной комиссии является проведение очередных или внеочередных проверок, а также заседаний по вопросам, связанным с проверками и организацией работы Ревизионной комиссии.

Порядок проведения проверок

- 6.2. Очередные проверки проводятся по итогам финансово-хозяйственной деятельности за год.
- 6.3. Внеочередные проверки проводятся:
- 6.3.1. по решению общего собрания акционеров;
 - 6.3.2. по решению совета директоров;
 - 6.3.3. по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества.
 - 6.3.4. по инициативе самой Ревизионной комиссии.
- 6.4. Внеочередная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества должна быть начата не позднее 30 дней с даты поступления требования акционеров о ее проведении или протокола общего собрания акционеров или заседания совета директоров. Срок ее проведения не должен превышать 90 дней.
- 6.5. По итогам очередных и внеочередных проверок Ревизионная комиссия составляет заключения, которые подлежат утверждению на заседании Ревизионной комиссии. Заключения подписываются всеми членами Ревизионной комиссии, принимавшими участие в проверке. Член Ревизионной комиссии, выразивший несогласие с заключением комиссии, вправе подготовить особое мнение, которое прилагается к заключению и является его неотъемлемой частью. Если член Ревизионной комиссии не подписал заключение и не подготовил особого мнения, в заключении должны быть указаны причины этого.

- 6.6. В соответствии с заключением Ревизионная комиссия может выпускать предписания должностным лицам устранить выявленные нарушения. Предписания утверждаются на заседании Ревизионной комиссии и подписываются Председателем Ревизионной комиссии (в его отсутствие заместителем председателя).
- 6.7. Инициаторы проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия ревизионной комиссией решения о проведении проверки отозвать свое требование, письменной уведомив ревизионную комиссию.

Порядок выдвижения требований о проведении проверки акционерами Общества

- 6.8. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется в любое время по требованию акционера (акционеров) владеющего (владельцев в совокупности) не менее чем 10% голосующих акций Общества.
- 6.9. Акционеры-инициаторы проверки направляют в ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать: фамилия, имя, отчество (наименование) акционеров; сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип); мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его представителем. Если требование подписывается представителем, то к требованию прикладывается доверенность или иные документы, на основании которых действует представитель.

- 6.10. Требование инициаторов проведения проверки направляются заказным письмом в адрес Общества на имя председателя ревизионной комиссии или сдается в Общество.
Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество по почте или дате сдачи в Общество.
- 6.11. Требование инициаторов проведения проверки направляются заказным письмом в адрес Общества на имя председателя ревизионной комиссии или сдается в Общество.
- 6.12. В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения проверки.
- 6.13. Отказ в проведении проверки может быть дан ревизионной комиссией в следующих случаях:
- 6.13.1. Лица, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций (их представителями);
 - 6.13.2. В требовании не указан мотив проведения проверки;
 - 6.13.3. По фактам, являющимся мотивами проведения проверки, проверка проведена и ревизионной комиссией утверждено заключение;
 - 6.13.4. Требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Российской Федерации, или требованиям Устава Общества.

Порядок проведения заседаний ревизионной комиссии

- 6.14. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал, а также перед началом проверки и по ее результатам.
- 6.15. Заседание Ревизионной комиссии может быть созвано по инициативе председателя Ревизионной комиссии или письменному требованию любого ее члена. Требование должно содержать вопросы, предлагаемые к обсуждению на заседании. Заседание должно быть созвано не позднее 15 дней с даты поступления требования о его созыве.
- 6.16. Заседания Ревизионной комиссии проводятся путем совместного присутствия.
- 6.17. О заседаниях Ревизионной комиссии ее члены должны уведомляться в письменном виде за 7 дней до даты заседания. Уведомление должно содержать сведения о дате, времени, месте проведения заседания, а также повестку дня заседания.
- 6.18. Предложения и дополнения к повестке дня может сделать любой член Ревизионной комиссии при условии соблюдения сроков уведомления о заседании.
- 6.19. Ревизионная комиссия правомочна принимать решения, если в ее заседании принимает участие не менее половины ее членов (кворум).
- 6.20. При решении вопросов каждый член ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения по всем вопросам принимаются, а заключения утверждаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, присутствующих на заседании.
- 6.21. Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения и довести его до совета директоров Общества и акционеров.
- 6.22. В случае выбытия членов из состава Ревизионной комиссии и если число членов Ревизионной комиссии станет меньше предусмотренного настоящим положением кворума Ревизионная комиссия обязана обратиться к совету директоров с требованием о проведении внеочередного общего собрания.
- 6.23. Члены Ревизионной комиссии не имеют права передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.
- 6.24. Ревизионная комиссия избирает председателя из своего состава. Председатель ревизионной комиссии избирается на заседании ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.
- 6.25. Председатель ревизионной комиссии:
 - созывает и проводит ее заседания;
 - организует работу ревизионной комиссии;
 - представляет ревизионную комиссию на заседаниях совета директоров и на общем собрании акционеров;
 - подписывает документы, исходящие от ее имени.
- 6.26. В случае отсутствия председателя ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.
- 6.27. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии подписываются ее председателем (в его отсутствие заместителем председателя) и подшиваются в книгу протоколов, которая хранится у председателя Ревизионной комиссии или в архиве Общества.

Статья 7. Вознаграждение и компенсации членов Ревизионной комиссии

- 7.1. По решению общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций и порядок их выплаты устанавливаются решением общего собрания акционеров.