УТВЕРЖДЕНО
решением Общего собрания акционеров,
(Протокол № 6 от «30» июня 2007 года)

Председатель собрания _____ /Л.А. Птухин/

П О Л О Ж Е Н И Е
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Пашийский металлургическо-цементный завод»
(ОАО «ПМЦЗ»)

Настоящее Положение разработано на основе действующего законодательства и Устава ОАО «ПМЦЗ», далее - «Общество».
Положение определяет структуру, порядок избрания, компетенцию, правовой статус членов Ревизионной комиссии, порядок работы и принятия решений.

СТАТЬЯ 1. Общие положения.

1.1. Для осуществления контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общее собрание акционеров избирает Ревизионную комиссию.
1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством, Уставом Общества, настоящим Положением.

СТАТЬЯ 2. Порядок избрания Ревизионной комиссии и ее состав.

2.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров в количестве 3 (Три) человек на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.
2.2. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров большинством голосов владельцев голосующих акций Общества, присутствующих на собрании.
2.3. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.
Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.
2.4. Из своего состава члены Ревизионной комиссии избирают Председателя Ревизионной комиссии, который организует работу Ревизионной комиссии.

СТАТЬЯ 3. Компетенция Ревизионной комиссии.

3.1. Ревизионная комиссия проводит проверки и ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год и по плану, утвержденному самой Ревизионной комиссией.
3.2. Дополнительные проверки осуществляются по собственной инициативе Ревизионной комиссии и по поручению:
- Общего собрания акционеров;
- Совета директоров;

- акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10 (Десять) процентов голосующих акций Общества.

3.3. К компетенции Ревизионной комиссии относятся:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков Общества;
- анализ финансового состояния Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества;
- организация и осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности: проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу, внутренним документам Общества;
- контроль за сохранностью и использованием основных средств;
- контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов;
- контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденными бизнес-планом и бюджетом Общества;
- контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества;
- проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;
- проверка выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями);
- осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.4. По требованию Ревизионной комиссии лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово - хозяйственной деятельности Общества.

3.5. Ревизионная комиссия вправе, а в случае выявления серьезных нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Общества обязана потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров.

СТАТЬЯ 4. Порядок работы Ревизионной комиссии.

4.1. Ревизионная комиссия созывается ее Председателем, который проводит заседания, с ведением Протоколов, организует текущую деятельность Ревизионной комиссии, подписывает документы от ее имени.

4.2. Заседания Ревизионной комиссии правомочны в случае присутствия не менее половины ее членов.

4.3. Все заседания Ревизионной комиссии и решения, принимаемые на них, оформляются Протоколами Ревизионной комиссии, подписываемыми Председателем и всеми членами комиссии.

Решения Ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов. При равенстве решающим является голос Председателя.

4.4. По итогам проверки финансово - хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов общества;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово - хозяйственной деятельности;
- оценка финансово-экономического состояния Общества.

СТАТЬЯ 5. Правовой статус членов Ревизионной комиссии.

5.1. Члены Ревизионной комиссии имеют право:

- в пределах своей компетенции затребовать любые документы и материалы, имеющие отношение к работе органов управления Общества, структурных подразделений и функциональных служб;
- требовать от работников Общества, включая любых должностных лиц, личного объяснения по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;
- для получения необходимых консультаций привлекать на договорной основе специалистов, не являющихся работниками Общества, с соблюдением условий о конфиденциальности информации;
- требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров, заседания Совета директоров в случаях, когда требуется принятие решений по вопросам, находящимся в компетенции этих органов;
- участвовать в заседаниях Совета директоров с правом совещательного голоса с согласия Совета директоров.

5.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- добросовестно и своевременно изучать все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки;
- доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров результаты ревизий и проверок;
- полученную информацию о состоянии Общества, о работе отдельных структурных подразделений и функциональных служб Общества использовать исключительно в интересах Общества;
- в случае добровольного досрочного сложения с себя полномочий члена Ревизионной комиссии, уведомить об этом Совет директоров.

5.3. В случае неисполнения, ненадлежащего исполнения своих обязанностей, злоупотребления представленными правами члены Ревизионной комиссии несут ответственность, предусмотренную действующим законодательством. При этом Общее собрание акционеров вправе принять решение о досрочном прекращении деятельности Ревизионной комиссии либо ее отдельных членов и осуществить досрочные перевыборы состава Ревизионной комиссии.

5.4. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

Прошито и
пронумеровано
3 листа
Ген.директор ОАО «ПМЦЗ»
_____ Л.А.Птухин