«Утверждено»
Общим собранием акционеров
ОАО «Башкоммунприбор»
Председатель собрания

_____ И.Р. Мухаметьянов
«30» июня 2006 года

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОАО «Башкоммунприбор»

г. Уфа
2006 год

1. Общие положения

1.1. Ревизионная комиссия (ревизор) <2> избирается общим собранием акционеров и является органом хозяйственного общества <3>, осуществляющим функции внутреннего контроля за его финансово - хозяйственной деятельностью.

<2> Далее - ревизионная комиссия.

<3> Далее - общества.

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется Законодательством Российской Федерации и Республики Башкортостан, иными нормативными правовыми актами по осуществлению финансово - хозяйственной деятельности, организации и ведению бухгалтерского учета и отчетности, уставом общества, настоящим положением и другими внутренними документами общества в части, относящейся к деятельности ревизионной комиссии.

1.3. Предложения о внесении изменений и дополнений в положение о ревизионной комиссии или об утверждении положения в новой редакции вносятся акционерами в порядке, предусмотренном уставом для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного общего собрания акционеров.

Предложения по внесению изменений и дополнений в раздел "Вознаграждения и компенсации членам ревизионной комиссии" положения может вносить только совет директоров (наблюдательный совет) <4> общества.

<4> Далее - совет директоров.

1.4. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации и Республики Башкортостан, а также устава общества отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти нормы утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение члены ревизионной комиссии руководствуются законодательством и нормативными актами Российской федерации и Республики Башкортостан, а также уставом общества.

2. Требования, предъявляемые к членам ревизионной комиссии

2.1. Членом ревизионной комиссии может быть:

а) акционер - физическое лицо;

б) гражданин Российской Федерации, кандидатура которого выдвинута в установленном порядке акционерами;

в) представитель Республики Башкортостан на период действия предусмотренного законодательством о приватизации государственного и муниципального имущества специального права на участие в управлении отдельными акционерными обществами ("золотой акции") <5>.

<5> Далее - специальное право.

2.2. Членом ревизионной комиссии могут быть лица, имеющие диплом о высшем экономическом (в том числе по специальности "бухгалтерский учет и аудит") образовании без требований о стаже работы или имеющие диплом о среднем экономическом образовании и стаж работы по специальности не менее трех лет.

2.3. Членом ревизионной комиссии не могут быть лица:

а) которым законом или приговором суда запрещено занимать должности в ревизионных комиссиях обществ или заниматься ревизионной деятельностью;

б) являющиеся членами счетной комиссии общества;

в) являющиеся членами совета директоров общества;

г) являющиеся членами исполнительных органов общества;

д) находящиеся в трудовых отношениях с обществом, а также с дочерними и зависимыми хозяйственными обществами этого общества или иным образом зависящие в принятии решений от исполнительных органов общества и его дочерних и зависимых хозяйственных обществ;

е) являющиеся государственными или муниципальными служащими, если они не выдвигались или не назначались представителями государства в ревизионную комиссию общества в установленном порядке;

ж) имеющие непогашенную судимость за совершение корыстных преступлений;

з) отказавшиеся письменно от участия в работе ревизионной комиссии либо не представившие в установленный срок письменное подтверждение о своем согласии на избрание в состав ревизионной комиссии общества.

2.4. Полномочия члена ревизионной комиссии автоматически прекращаются (лицо считается выбывшим из состава ревизионной комиссии) в случае смерти члена ревизионной комиссии.

Факт выбытия члена ревизионной комиссии констатируется по официальным материалам (заявлениям, справкам, публикациям и т.п.), свидетельствующим о физической или юридической невозможности лица участвовать в работе ревизионной комиссии.

Информация о выбытии доводится до сведения членов совета директоров, членов ревизионной комиссии и исполнительного органа общества.

В случае выбытия всех членов ревизионной комиссии совет директоров общества обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров с включением в его повестку дня вопроса об избрании членов ревизионной комиссии общества.

3. Избрание членов ревизионной комиссии и досрочное прекращение их полномочий

3.1. Члены ревизионной комиссии общества выдвигаются и ежегодно избираются годовым общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном уставом общества и положением о порядке проведения общего собрания акционеров.

Лица, избранные в состав ревизионной комиссии общества, могут переизбираться неограниченное число раз.

3.2. Количественный состав ревизионной комиссии общества составляет __ человек. Представитель Республики Башкортостан на период действия специального права является без выборов членом ревизионной комиссии.

3.3. В случае принятия общим собранием акционеров решения о внесении изменений в количественный состав ревизионной комиссии, эти изменения не учитываются в отношении количественного состава ревизионной комиссии, кандидаты для избрания в состав которой были выдвинуты по правилам, действовавшим до принятия такого решения.

3.4. Список кандидатов в состав ревизионной комиссии для внесения на годовое общее собрание акционеров формируется советом директоров. Акционер или группа акционеров общества, владеющие в совокупности не менее чем 2 процентами голосующих акций общества, в установленный уставом общества срок вправе выдвинуть кандидатов в ревизионную комиссию общества, число которых не может превышать количественного состава ревизионной комиссии, за исключением места владельца специального права. При этом указываются имя кандидата (если кандидат является акционером общества), количество и категория (тип) принадлежащих ему акций, а также имена акционеров, выдвигающих кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих им акций. К предложению акционеров о выдвижении кандидатов в состав ревизионной комиссии должны быть приложены их письменные согласия. При самовыдвижении физических лиц и представителей Республики Башкортостан считается, что письменное согласие кандидатов баллотироваться уже имеется.

Совет директоров обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в состав ревизионной комиссии не позднее 15 дней после окончания срока, указанного в настоящем пункте положения, за исключением случаев, когда:

а) акционером не соблюден срок, установленный настоящим пунктом положения;

б) акционер (группа акционеров) не является владельцем предусмотренного настоящим пунктом положения количества голосующих акций общества;

в) данные, предусмотренные настоящим пунктом положения, являются неполными.

В случае, если акционером (акционерами) выдвинуто большее количество кандидатов, чем предусмотрено пунктом настоящего положения, совет директоров вправе зарегистрировать возможное количество кандидатов из числа лиц, указанных первыми.

Мотивированное решение совета директоров об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в состав ревизионной комиссии общества направляется акционеру (акционерам), представившему предложение, не позднее трех дней с даты его принятия.

Вопрос об избрании членов ревизионной комиссии общества не вносится в повестку дня общего собрания акционеров, если в бюллетень для избрания нового состава ревизионной комиссии не подлежит включению ни один кандидат. В случае, если это произошло при подготовке внеочередного общего собрания акционеров, в повестку дня которого был включен вопрос о досрочном прекращении полномочий членов ревизионной комиссии и избрании нового состава ревизионной комиссии, совет директоров извещает акционеров и лиц, инициировавших собрание, об исключении данного вопроса из повестки дня собрания. В случае, если в повестку дня

внеочередного общего собрания акционеров был включен лишь один данный вопрос, совет директоров извещает акционеров и лиц, инициировавших собрание, об отмене общего собрания акционеров в связи с невозможностью принятия решения по вопросу повестки дня.

Выборы членов ревизионной комиссии признаются несостоявшимися, если общим собранием акционеров не избран ни один член ревизионной комиссии общества.

3.5. При внесении в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров вопроса об избрании членов ревизионной комиссии совет директоров либо лица, созывающие собрание, определяют порядок внесения предложений о выдвижении кандидатов в состав ревизионной комиссии и извещают об этом акционеров.

Внеочередное общее собрание акционеров, в повестку дня которого включен вопрос об избрании членов ревизионной комиссии, не может быть проведено путем заочного голосования (опросным путем).

3.6. В случае, если кандидат в члены ревизионной комиссии снял свою кандидатуру до начала выборов, но после изготовления бюллетеней для голосования, и нет возможности для изготовления новых, счетной комиссией при очном обсуждении вопроса о выборах членов ревизионной комиссии в бюллетенях заклеиваются сведения о выбывшем претенденте. Если бюллетени уже разосланы, либо по другой причине нет возможности их исправления, счетная комиссия общества при подведении итогов голосования результаты по данному кандидату не учитывает, а бюллетени в целом признает действительными.

3.7. Выборы членов ревизионной комиссии общества осуществляются кумулятивным голосованием. При проведении кумулятивного голосования на каждую голосующую акцию общества должно приходиться количество голосов, равное числу избираемых членов ревизионной комиссии общества. Акционер вправе отдать голоса по принадлежащим ему акциям полностью за одного кандидата или распределить их между несколькими кандидатами в члены ревизионной комиссии общества. Избранными в состав ревизионной комиссии общества считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

3.8. Решение общего собрания акционеров о досрочном прекращении полномочий может быть принято только в отношении всех членов ревизионной комиссии общества.

3.9. Полномочия ревизионной комиссии действуют с момента избрания ее годовым общим собранием до момента избрания (переизбрания) ревизионной комиссии по истечении срока полномочий следующим общим собранием.

Внеочередное общее собрание акционеров вправе решать вопрос о досрочном прекращении полномочий членов ревизионной комиссии лишь одновременно с вопросом об избрании нового состава ревизионной комиссии.

4. Полномочия ревизионной комиссии

4.1. К компетенции ревизионной комиссии относятся следующие вопросы:

а) избрание председателя ревизионной комиссии общества;

б) утверждение плана работы ревизионной комиссии на период до очередного годового общего собрания акционеров;

в) определение порядка проведения ревизии и подготовки заключения ревизионной комиссии;

г) проведение проверок с целью выявления фактов нарушений порядка осуществления обществом финансово - хозяйственной деятельности установленных правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, а также подтверждения (оценки) достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов общества;

д) утверждение заключения ревизионной комиссии по годовому отчету, бухгалтерскому балансу, счету прибыли и убытков, по результатам внеплановых проверок, включая сведения о выявленных нарушениях и рекомендациях по их предотвращению в дальнейшем;

е) представление заключения общему собранию акционеров и (или) совету директоров общества;

ж) подготовка рекомендаций органам управления общества по совершенствованию финансово - хозяйственной деятельности и улучшению финансово - экономического состояния общества;

з) принятие решения о предъявлении требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров;

и) созыв внеочередного общего собрания акционеров в случаях и в объеме мероприятий, предусмотренных статьями 54 и 55 Федерального закона "Об акционерных обществах", а также статьями 35 и 36 федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью";

к) принятие решения о проведении внеплановой ревизии финансово - хозяйственной деятельности по инициативе ревизионной комиссии общества;

л) рассмотрение требования органов управления или акционеров о проведении внеплановой ревизии.

4.2. Предметом плановых проверок ревизионной комиссии общества в обязательном порядке являются:

а) соответствие порядка осуществления обществом финансово - хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности правовым актам Российской Федерации и Республики Башкортостан, уставу и внутренним положениям общества, в том числе проверка и анализ;

финансовой документации общества;

соблюдения законодательства при заключении договоров от имени общества, совершении с имуществом общества крупных сделок, сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, определении рыночной стоимости имущества;

учета и деятельности аффилированных лиц общества;

сохранности денежных средств и материальных ценностей, а также документов общества, подлежащих хранению;

правомерности расходования денежных средств в соответствии с утвержденными сметами;

организации и проведения инвентаризации имущества, сравнения его фактического наличия с данными первичного бухгалтерского учета;

правильности отражения в учете размера уставного капитала, законности и обоснованности решений по изменению его величины;

правильности отнесения затрат (расходов) на себестоимость продукции (работ, услуг);

штрафных санкций, примененных к обществу;

обоснованности отвлечения денежных средств общества;

правильности формирования финансовых результатов общества и их отражения на счете прибыли и убытков;

правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов;

своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет;

целесообразности и эффективности принятых решений об участии общества в инвестиционных проектах и привлечении сторонних инвесторов;

б) достоверность данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов общества;

г) финансовое положение общества, наличие признаков несостоятельности (банкротства);

д) обоснованность и необходимость создания, реорганизации и ликвидации филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений, правомерность и эффективность произведенных подразделениями расходов;

е) эффективность участия общества в иных коммерческих и некоммерческих организациях;

ж) выполнение решений общего собрания акционеров;

з) выполнение органами управления предписаний ревизионной комиссии, отраженных в заключениях по результатам предыдущих ревизий;

и) выявление и подготовка оснований для обращения в суд с иском в соответствии со статьями 3, 6, 71 и 93 Федерального закона "Об акционерных обществах", а также статьями 3, 6, 10, 43, 44 Федерального закона "Об обществах с ограниченной ответственностью".

4.3. Внеплановые проверки проводятся во всякое время по инициативе лиц, указанных в пункте 8.1. настоящего Положения. Предмет внеплановых проверок определяется их инициатором.

5. Права и обязанности членов ревизионной комиссии

5.1. Член ревизионной комиссии при исполнении своих функций вправе:

а) иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности общества;

б) присутствовать при проведении инвентаризации имущества общества;

в) требовать проведения контрольных обмеров выполненных объемов работ, проведения инвентаризации основных средств, товарно - материальных ценностей, скота и птицы, денежных средств и расчетов;

г) требовать в устной или письменной форме от членов совета директоров, членов исполнительных органов, членов счетной комиссии общества, а также работников общества личного объяснения по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;

д) ставить перед органами управления общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых обществом;

е) участвовать в заседаниях совета директоров и коллегиального исполнительного органа (правления, дирекции) общества с правом совещательного голоса при рассмотрении сообщений ревизионной комиссии.

5.2. Члены ревизионной комиссии обязаны:

а) обеспечить внутренний аудит общества в объеме, установленном пунктом 4.2. настоящего положения;

б) осуществлять проверки в строгом соответствии с решением ревизионной комиссии о порядке проведения проверки;

в) соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

г) при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовать добросовестно и разумно, прежде всего, в интересах общества.

6. Вознаграждение и компенсации членам ревизионной комиссии

6.1. Членам ревизионной комиссии общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов ревизионной комиссии общества. Размеры таких вознаграждений и компенсаций, порядок их выплаты устанавливаются настоящим Положением.

6.2. Вознаграждение членов ревизионной комиссии состоит из ежеквартального (основного) и (или) дополнительного вознаграждения по итогам работы за год (годового).

6.3. Основное вознаграждение и компенсации выплачиваются членам ревизионной комиссии из чистой прибыли, остающейся в распоряжении общества, либо относятся на убытки общества. Дополнительное вознаграждение может быть выплачено только при наличии чистой прибыли, остающейся в распоряжении общества.

6.4. Вознаграждение не выплачивается членам ревизионной комиссии, не участвующим в ее работе. Предложения о необходимости выплаты и конкретных размерах вознаграждений и компенсаций вносятся в совет директоров председателем ревизионной комиссии общества.

6.5. Члены ревизионной комиссии могут получать основное вознаграждение за фактически отработанное время в следующем размере:

председатель ревизионной комиссии - до среднего месячного оклада работников бухгалтерии и экономической службы;

члены ревизионной комиссии - 90 процентов основного вознаграждения председателя ревизионной комиссии общества.

6.6. Основное вознаграждение выплачивается один раз в квартал на основании решения совета директоров после рассмотрения на заседании итогов деятельности общества за квартал.

6.7. Размер дополнительного вознаграждения по итогам работы членов ревизионной комиссии за годовой период их полномочий не может превышать произведения половины общего размера полученного за это время основного вознаграждения на соотношение чистой прибыли, оставшейся в распоряжении общества в отчетном году, к чистой прибыли, оставшейся в распоряжении общества по итогам предшествующего календарного года.

В случае, если основное вознаграждение никому из членов ревизионной комиссии не выплачивалось, в указанный расчет могут быть приняты три размера основного вознаграждения члена ревизионной комиссии.

В случае отсутствия чистой прибыли в предшествовавшем году размер годового вознаграждения может быть определен лишь по итогам работы общества за отчетный год, но не более половины общего размера полученного основного вознаграждения за годовой период полномочий члена ревизионной комиссии.

6.8. При определении размера дополнительного вознаграждения советом директоров учитываются размеры пеней и штрафов, выплаченных обществом по не выявленным членами ревизионной комиссии фактам нарушений порядка осуществления обществом финансово - хозяйственной деятельности и подтверждения (оценки) достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах общества.

6.9. Дополнительное вознаграждение выплачивается на основании решения общего собрания акционеров в пределах, рекомендованных советом директоров.

6.10. Командировочные, транспортные и иные расходы, связанные с исполнением членами ревизионной комиссии общества своих функций, осуществляются на основании предварительного решения совета директоров, одобряющего выполнение указанных функций.

7. Регламент ревизионной комиссии

7.1. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность на основе коллегиальности. Все решения ревизионная комиссия принимает на своих заседаниях большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии. Решения ревизионной комиссии правомочны, если на заседании присутствует более половины от числа избранных членов ревизионной комиссии общества за исключением выбывших. Каждый член ревизионной комиссии обладает на заседании одним голосом.

7.2. По форме проведения заседания могут быть только очные - проводятся путем совместного присутствия членов ревизионной комиссии для обсуждения и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование. Срок проведения заседания определяется председателем ревизионной комиссии.

7.3. Председатель ревизионной комиссии:

организует работу ревизионной комиссии;

утверждает дату, место и повестку дня заседания ревизионной комиссии;

созывает и проводит ее заседания;

представляет ревизионную комиссию в отношениях с органами управления общества;

подписывает документы от имени ревизионной комиссии общества.

7.4. Секретарь ревизионной комиссии общества:

извещает членов ревизионной комиссии о назначенном заседании ревизионной комиссии;

составляет протоколы ее заседаний;

ведет делопроизводство ревизионной комиссии в течение срока полномочий;

передает по одному экземпляру заключения ревизионной комиссии инициатору ревизии (проверки) и единоличному исполнительному органу (генеральному директору, директору) общества для реагирования и хранения.

7.5. В зависимости от содержания заседания ревизионной комиссии подразделяются на следующие виды:

- первое;
- очередное;
- внеочередное;
- годовое.

7.6. Первое заседание ревизионной комиссии, избранной общим собранием акционеров, проводится сразу после собрания либо в согласованный ревизорами срок, но не позднее месяца после проведения общего собрания акционеров, избравшего новый состав ревизионной комиссии. На первом заседании принимаются решения по вопросу об избрании председателя и секретаря ревизионной комиссии, перспективах деятельности ревизионной комиссии до окончания срока ее полномочий.

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

7.7. Очередные заседания проводятся в соответствии с утвержденным планом работы ревизионной комиссии, в том числе для организации проведения квартальных проверок деятельности общества и утверждения соответствующего заключения. Срок проведения очередного заседания по утверждению заключения ревизии - не позднее 30 дней после окончания квартала.

7.8. Внеочередное заседание ревизионной комиссии проводится в случаях, когда возникает необходимость рассмотрения требований акционеров или органов управления общества о проведении внеплановой ревизии или проведения таковой по инициативе членов ревизионной комиссии общества, не дожидаясь срока проведения очередного заседания.

В любом случае инициирования внеочередного заседания оно должно быть проведено не позднее 10 дней с даты подачи требования.

7.9. Годовое заседание ревизионной комиссии проводится для утверждения заключения ревизионной комиссии по годовому отчету общества, бухгалтерскому балансу, счету прибылей и убытков не позднее 90 дней по окончании финансового года общества.

7.10. Заседания проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки и по ее результатам. На заседаниях ревизионной комиссии ведется протокол. В протоколе заседания указываются:

место и время его проведения;

лица, присутствующие на заседании;

повестка дня заседания;

вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;

принятые решения.

Член ревизионной комиссии может требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих решения ревизионной комиссии.

7.11. Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения совета директоров и общего собрания акционеров.

7.12. По результатам каждой проверки члены ревизионной комиссии составляют заключение, которое подписывают проводившие проверку члены ревизионной комиссии и должностные лица общества, ответственные за осуществление финансово - хозяйственной деятельности общества, являющейся предметом проверки.

Заключение ревизионной комиссии должно содержать сведения:

об основаниях и предмете проверки;

о должностных лицах, ответственных за осуществление финансово - хозяйственной деятельности общества, являющейся предметом проверки;

о проведенном исследовании (осмотрах, подсчетах, обмерах, сверках) и его результатах;

об объяснениях ответственных должностных лиц;

о выводах членов ревизионной комиссии, проводивших проверку о достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах общества, выявленных нарушениях, установленных правовыми актами Российской Федерации, порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации и при осуществлении финансово - хозяйственной деятельности.

8. Инициирование внеплановых ревизий

8.1. Внеплановая ревизия финансово - хозяйственной деятельности общества осуществляется во всякое время по:

инициативе самой ревизионной комиссии;

решению общего собрания акционеров;

решению совета директоров;

требованию акционера (акционеров) общества, владеющих в совокупности не менее 10 процентами голосующих акций общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания на дату предъявления требования.

8.2. Акционеры - инициаторы ревизии направляют в ревизионную комиссию письменное требование.

Требование должно содержать:

имя акционера;

сведения о принадлежащих ему акциях (количество, категория, тип);

формулировку вопросов, подлежащих рассмотрению ревизией;

мотивированное обоснование данного требования.

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

8.3. Требование инициаторов проведения ревизии отправляется ценным письмом в адрес общества с уведомлением о вручении или сдается непосредственно в канцелярию общества. Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдаче в канцелярию общества.

8.5. 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.

9. Требование созыва внеочередного общего собрания акционеров

9.1. Требование созыва внеочередного общего собрания акционеров осуществляется ревизионной комиссией в случае угрожающего или критического состояния общества. Требование о созыве внеочередного общего собрания принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии и направляется в совет директоров общества. Данное требование подписывается членами ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

9.2. Требование ревизионной комиссией о проведении внеочередного общего собрания акционеров вносится в письменной форме, путем отправления ценного письма в адрес общества с уведомлением о его вручении или сдается непосредственно в канцелярию общества.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания определяется по дате уведомления о его вручении или дате поступления в канцелярию общества.

9.3. Требование ревизионной комиссии должно содержать:

формулировки вопросов, подлежащих внесению в повестку дня собрания;

мотивы внесения данных вопросов в повестку дня;

указание о форме проведения собрания.

9.4. Решение совета директоров общества об отказе от созыва внеочередного общего собрания акционеров или о невключении в повестку дня отдельных вопросов, предложенных ревизионной комиссией, может быть принято в следующих случаях;

не соблюден установленный законодательством, уставом и положением о ревизионной комиссии порядок предъявления требований о созыве собрания;

вопрос, предложенный для включения в повестку дня общего собрания общества, не отнесен законодательством и уставом общества к его компетенции;

вопрос, предложенный для включения в повестку дня общего собрания, не соответствует требованиям законодательства;

вопросы, которые в соответствии с уставом могут рассматриваться общим собранием только по предложению совета директоров, были предложены ревизионной комиссией общества;

9.5. Решение совета директоров общества о созыве внеочередного общего собрания или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется ревизионной комиссии не позднее трех рабочих дней с даты его принятия.

9.6. Совет директоров общества не вправе изменять формулировки вопросов повестки дня и форму проведения внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию ревизионной комиссии общества.

9.7. Созыв внеочередного общего собрания по требованию ревизионной комиссии общества осуществляется советом директоров общества не позднее 45 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания.

Прошито и пронумеровано
13 листов

вед. специалист акционерного
общества ТЭС, промышлен-
ной и транспорта

А.Ю. Нарымов

30.06.06г.