

*УТВЕРЖДЕНО
Общим собранием акционеров
ОАО "ВНИИ нефть"
Протокол № 1/02
от "31" мая 2002 г.*

Председатель собрания

Положение
о Ревизионной комиссии
Открытого акционерного общества
"Всероссийский нефтегазовый научно-исследовательский институт
имени академика А.П. Крылова"

г. Москва 2002 г.

Настоящее Положение разработано на основе Федерального закона "Об акционерных обществах" и Устава Открытого акционерного общества "ВНИИнефть" (именуемое в дальнейшем "Общество").

Положение определяет порядок деятельности, состав, функции, полномочия Ревизионной комиссии, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Обществом.

Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров (именуемое в дальнейшем «Собрание») и может быть изменено, дополнено или отменено только им.

Статья 1. Правовой статус Ревизионной комиссии

1.1. Ревизионная комиссия является органом акционерного Общества, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля за деятельностью Общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств, находящихся на балансе Общества.

1.2. Ревизионная комиссия вправе осуществлять проверки дочерних обществ, в которых Обществу принадлежит контрольный пакет акций.

1.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется Федеральным законом "Об акционерных обществах", Уставом Общества, настоящим Положением и решениями Общих собраний акционеров Общества, относящимися к деятельности Ревизионной комиссии.

Статья 2. Состав Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия состоит из трех членов Ревизионной комиссии.

2.2. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и любое лицо, предложенное акционером.

В состав Ревизионной комиссии не имеют право входить:

- Генеральный директор Общества, члены Совета директоров, члены Правления. Данные лица в случае их избрания членами Ревизионной комиссии обязаны выйти из состава органов управления Обществом (сложить возложенные на них полномочия);

- лица, состоящие в родственных отношениях с членами Совета директоров, членами Правления, Генеральным директором.

Акции, принадлежащие на правах собственности членам Совета директоров, членам Правления, Генеральному директору, являются не голосующими при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

2.3. Члены Ревизионной комиссии избираются Собранием на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

2.4. По решению Собрания полномочия любого члена или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно.

2.5. В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии становится менее половины количественного состава Ревизионной комиссии, указанного в п. 2.1. настоящего Положения, или установленного решением Собрания, Совет директоров обязан созвать Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции только до избрания нового состава Ревизионной комиссии.

Статья 3. Выборы Ревизионной комиссии

3.1. Выборы Ревизионной комиссии состоят из избрания членов Ревизионной комиссии.

3.2. Выдвижение кандидатов в Ревизионную комиссию для избрания на годовом Собрании осуществляется путем подачи письменного предложения (заявки) в Совет

директоров от акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 2 процентами голосующих акций Общества, не позднее 30 дней после окончания финансового года, если Уставом Общества не установлен более поздний срок.

В заявке на выдвижение кандидата (в том числе в случае самовыдвижения) должны быть указаны:

- имена (названия) акционеров, выдвигающих кандидата, количество, категория (тип) принадлежащих им акций и их подписи (подписи уполномоченных лиц и оттиск печати);

- имя кандидата, а также, если кандидат является акционером, количество, категория (тип) принадлежащих ему акций.

Количество кандидатов в Ревизионную комиссию, выдвигаемых акционером (акционерами), владеющими в совокупности не менее 2 процентами голосующих акций Общества, не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии на момент выдвижения.

3.3. При созыве внеочередного Собрания, содержащего в повестке дня вопрос об избрании членов Ревизионной комиссии. Совет директоров или лица, осуществляющие созыв внеочередного Собрания в соответствии с пунктом 6 статьи 55 Федерального закона "Об акционерных обществах", обязаны установить срок выдвижения кандидатов в Ревизионную комиссию на данное Собрание.

Совет директоров или лица, осуществляющие созыв внеочередного Собрания в соответствии с пунктом 6 статьи 55 Федерального закона "Об акционерных обществах", обязаны сообщить акционерам об установленном сроке выдвижения кандидатов в Ревизионную комиссию путем направления им письменного уведомления или опубликовании информации в порядке, предусмотренном статьей 52 Федерального закона "Об акционерных обществах".

3.4. Выдвижение кандидатов в Ревизионную комиссию для избрания на внеочередном Собрании, содержащего в повестке дня вопрос об избрании членов Ревизионной комиссии, осуществляется путем подачи письменного предложения (заявки) от акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее, чем 2 процентами голосующих акций Общества, в Совет директоров или направления такого предложения лицам, осуществляющим созыв внеочередного Собрания в соответствии с п. 6 статьи 55 Федерального закона "Об акционерных обществах".

В заявке на выдвижение кандидата (в том числе в случае самовыдвижения) должны быть указаны:

- имена (наименования) акционеров, выдвигающих кандидата, количество, категория (тип) принадлежащих им акций и их подписи (подписи уполномоченных лиц и оттиск печати);

- имя кандидата, а также, если кандидат является акционером, количество, категория (тип) принадлежащих ему акций.

Количество кандидатов в Ревизионную комиссию, выдвигаемых акционером (акционерами), владеющими в совокупности не менее 2 процентами голосующих акций Общества, не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии на момент выдвижения.

3.5. Бюллетень для выборов членов Ревизионной комиссии содержит список претендентов на избрание, в который включаются все выдвинутые в установленном выше порядке кандидатуры. Голосование проводится отдельно по каждой кандидатуре претендента на избрание в члены Ревизионной комиссии.

3.6. Кандидаты, за каждого из которых проголосовало большинство голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании, с учетом ограничения п. 2.2. настоящего Положения, по результатам голосования включаются в рейтинговый список кандидатов по убыванию количества поданных за них голосов.

Кандидаты, занимающие в рейтинговом списке первое количество мест, равное

количественному составу Ревизионной комиссии, считаются избранными в Ревизионную комиссию.

3.7. Если в результате голосования Ревизионная комиссия избрана в неполном составе, то заполнение оставшихся вакансий может быть осуществлено только на последующих Собраниях. Довыборы в Ревизионную комиссию на Собрании, на котором Ревизионная комиссия была избрана в неполном составе, не допускаются.

Статья 4. Функции Ревизионной комиссии

4.1. Проверка Ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по инициативе:

- самой Ревизионной комиссии Общества;
- Общего собрания акционеров;
- Совета директоров Общества;
- по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

4.2. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:

- проверку финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверку законности заключаемых Обществом договоров, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;
- проверку соблюдения в финансово - хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов, ТУ и пр.;
- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния предприятия и выработку рекомендаций для органов управления Обществом;
- проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашении прочих обязательств;
- проверку правильности составления балансов Общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
- проверку правомочности решений, принятых Советом директоров, их соответствия Уставу Общества и решениям Собрания акционеров;
- анализ решений Собрания акционеров, внесение предложений по их изменению при расхождениях с документами более высоких инстанций.

4.3. Условия и содержание поручения о проверке не должны противоречить требованиям настоящего Положения и выходить за пределы вопросов, послуживших основанием для проверки.

Статья 5. Права и полномочия Ревизионной комиссии

5.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, должностных лиц все затребованные Ревизионной комиссией документы, необходимые для ее работы и материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям

Ревизионной комиссии.

Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение 5 дней после ее письменного запроса;

- требовать от полномочных лиц созыва заседаний Совета директоров, Собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в производственно - хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;

- требовать от работников Общества, включая любых должностных лиц, личного объяснения по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

- привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе;

- ставить перед управляющими органами Общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, применяемых в Обществе.

5.2. Члены Ревизионной комиссии имеют право участвовать в заседаниях Совета директоров с правом совещательного голоса.

Статья 6. Обязанности членов Ревизионной комиссии

6.1. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения члены Ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется Собранием.

6.2. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Собрания и Совета директоров результаты осуществления ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Обществом;

- требовать созыва внеочередного Собрания в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.

6.3. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров не позднее, чем за 30 дней до годового Собрания отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета.

Статья 7. Заседания Ревизионной комиссии

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

7.2. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствует не менее половины ее членов.

7.3. Акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании ее членов. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

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.

7.4. Ревизионная комиссия из своего состава избирает Председателя Ревизионной комиссии. Председатель созывает и проводит заседания, организует текущую работу Ревизионной комиссии, представляет документы, выходящие от ее имени.

Статья 8. Акты и заключения Ревизионной комиссии

8.1. Результатом работы Ревизионной комиссии являются акты и заключения по итогам проверки.

8.2. Акты и заключения должны быть подписаны в целом всеми членами комиссии, либо каждым членом комиссии в части, относящейся к предмету его проверки.

8.3. Члены комиссии, имеющие особое мнение по отдельным положениям и выводам, должны изложить его в акте и заключении.

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

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

8.5. В актах Ревизионной комиссии могут быть отражены:

- выявленные нарушения действующего законодательства, учредительных документов, решений Собрания и Совета директоров Общества;
- выявленные нарушения внутренних норм, типовых актов;
- хозяйственные операции, совершенные за рассматриваемый период и не проведенные по счетам;
- отсутствие каких - либо первичных документов или наличие документов, не имеющих юридической силы;
- наличие ошибок или неправильных действий, которые необходимо исправить в текущем или следующем периоде времени;
- структурные подразделения Общества, конкретные сотрудники и руководители, допустившие нецелесообразные расходы и потери;
- предложения по устранению вскрытых недостатков и улучшению деятельности структурного подразделения Общества.

9. Заключительные положения

9.1. В случае противоречия какой-либо нормы настоящего Положения Уставу Общества или действующему законодательству РФ применяются правила и/или нормы Устава и законодательства РФ.

9.2. Настоящее Положение может быть изменено, дополнено или изложено в новой редакции только решением Общего собрания акционеров.