

Утверждено
Решением Годового общего
собрания акционеров
Открытого акционерного общества
«Орскнефтеоргсинтез»
(протокол от 13.07.2007 г. № 17)
Председатель собрания



(В.В. Колонин)

**ПОЛОЖЕНИЕ О
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ОРСКНЕФТЕОРГСИНТЕЗ»**

2007 г.

1. СТАТУС И СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

- 1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля за финансовой и хозяйственной деятельностью Общества, ее органов управления, должностных лиц, подразделений и служб.
- 1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, Уставом Общества, настоящим Положением и другими утвержденными Собранием акционеров внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии.
- 1.3. Ревизионная комиссия избирается на Собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим Положением, Уставом Общества и иными внутренними документами Общества, на срок до следующего годового Собрания акционеров в количестве трех человек.
- 1.4. Членом Ревизионной комиссии может быть, как акционер Общества, так и его представитель.
Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества и ее исполнительных органов.
- 1.5. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом "Об акционерных обществах". По вопросам, не предусмотренным Федеральным законом "Об акционерных обществах", компетенция Ревизионной комиссии определяется Уставом Общества.
- 1.6. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению Собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

2. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ЕЕ ЧЛЕНОВ.

2.1. Ревизионная комиссия *обязана и вправе*:

- 2.1.1. своевременно представлять результаты проверки Собранию акционеров и Совету директоров. Собранию акционеров Ревизионной комиссией представляется исключительно заключение о достоверности данных годового отчета, годовой бухгалтерской отчетности, наличии или отсутствии фактов нарушения установленного порядка ведения бухгалтерского учета, а также правовых актов Российской Федерации. Кроме заключения, Ревизионная комиссия представляет Совету директоров отчет о результатах проверки, содержащий конкретные выводы и материалы проверки, рекомендации по устранению нарушений и улучшению бухгалтерского учета;
- 2.1.2. соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- 2.1.3. в ходе проверки (ревизии) требовать от органов управления Общества, руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств и должностных лиц предоставления информации (документов и материалов), изучение которой соответствует компетенции Ревизионной комиссии;
- 2.1.4. требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Собрания акционеров в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Общества;
- 2.1.5. осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, названных в Федеральном законе "Об акционерных обществах", Уставе Общества и настоящем Положении;
- 2.1.6. требовать письменных объяснений от Генерального директора Общества, членов

- Совета директоров, любых должностных лиц и работников Общества по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;
- 2.1.7. фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, Устава Общества, положений, правил инструкций Общества ее работниками и должностными лицами;
- 2.1.8. получать от должностных лиц Общества затребованные ею документы, касающиеся финансово-хозяйственной деятельности Общества. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в срок не позднее пяти рабочих дней после ее письменного запроса;
- 2.1.9. требовать проведения независимой аудиторской проверки работы Общества;
- 2.1.10. ставить перед полномочными органами управления Общества вопрос об ответственности работников Общества в случае нарушения требований действующего законодательства, повлекшего ущерб интересам или имуществу Общества;
- 2.2. Члены Ревизионной комиссии могут присутствовать на заседании Совета директоров с правом совещательного голоса при рассмотрении материалов проверок, отчетов и заключений Ревизионной комиссии.
- 2.3. Требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного Собрания акционеров принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании его членов и вносится в письменной форме путем отправления заказного письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в канцелярию Общества под роспись.
- 2.4. Требование должно содержать формулировки вопросов, подлежащих внесению в повестку дня, с указанием мотивов их внесения, при необходимости может быть также указана форма проведения Собрания. Требование должно быть подписано всеми членами Ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.
- 2.5. Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного Собрания акционеров или об отказе от его созыва принимается в течение 5 дней с даты предъявления требования и направляется Ревизионной комиссии в срок не позднее трех дней с момента его принятия.
- 2.6. Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня внеочередного Собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии Общества или изменять форму проведения внеочередного Собрания, если требование содержит указание на форму проведения Собрания акционеров.
- 2.7. Созыв внеочередного Собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии Общества осуществляется Советом директоров Общества не позднее 40 дней с момента предъявления требования о проведении внеочередного Собрания акционеров.

3. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПЛАНОВЫХ И ВНЕПЛАНОВЫХ РЕВИЗИЙ.

- 3.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Ревизионной комиссией по итогам деятельности Общества за год.
- 3.2. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по собственной инициативе Ревизионной комиссии, решению Собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционеров Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.
- 3.3. Акционеры – инициаторы ревизии направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:
- Ф.И.О. (наименование) акционеров;
 - сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория);
 - мотивированное обоснование проведения ревизии.
- Требование подписывается акционером (акционерами). В случае, если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего от его имени в соответствии с уставом без доверенности, заверяется печатью

- данного юридического лица. Если требование подписано представителем акционера, действующим по доверенности, к требованию прилагается доверенность, оформленная в соответствии с требованиями действующего законодательства.
- 3.4. Требование инициаторов проведения ревизий отправляется заказным письмом в адрес Общества с уведомлением о вручении или сдается в канцелярию Общества под роспись.
Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в канцелярию Общества.
- 3.5. В течение 10 календарных дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении внеочередной ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества или об отказе от проведения ревизии, направляемое его инициаторам в срок не позднее трех дней с момента принятия решения.
- 3.6. Отказ от ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:
- акционеры, предъявившие требования, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
 - инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и (или) не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
 - в требовании указаны неполные или недостоверные сведения.
- 3.7. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.
- 3.8. По итогам проверки Ревизионная комиссия составляет отчет, итоговой частью которого является 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 Общества.
- 3.9. Ревизионная комиссия отчет по результатам проверки представляет Совету директоров, а непосредственно содержащееся в нем заключение Собранию акционеров.
- 3.10. Отчет Ревизионной комиссии Общества рассматривается на заседании Совета директоров Общества, по результатам рассмотрения которого принимаются решения, направленные на устранение отмеченных в отчете недостатков и нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Общества.
- 3.11. Инициаторы проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Ревизионную комиссию.

4. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

- 4.1. Акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 2 процентами обыкновенных акций Общества, вправе выдвинуть для избрания на Собрании акционеров кандидатов в Ревизионную комиссию Общества.
- 4.2. Порядок выдвижения кандидатов в члены Ревизионной комиссии, а также избрания ее членов определяется Уставом Общества.
- 4.3. 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.

5. ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

- 5.1. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, подав письменное заявление председателю Ревизионной комиссии.
- 5.2. Полномочия члена Ревизионной комиссии автоматически прекращаются в случае его избрания в Совет директоров, или назначения в исполнительные органы Общества.
- 5.3. Полномочия члена Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Собрания акционеров, созываемого Советом директоров по требованию Ревизионной комиссии.
- 5.4. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины установленного количества, Совет директоров обязан созвать внеочередное Собрание для избрания нового состава Ревизионной комиссии.
Срок внесения предложений по кандидатам в состав Ревизионной комиссии устанавливается Советом директоров.
Полномочия вновь избранных членов Ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) всей Ревизионной комиссии годовым Собранием акционеров.

6. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

- 6.1. Ревизионная комиссия решает необходимые 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 потребовать созыва внеочередного заседания комиссии в случае наличия обстоятельств, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.
- 6.2. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее 50 процентов ее членов. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия.
- 6.3. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения, отчеты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании, 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 Генерального директора, Совета директоров и Собрания акционеров Общества.
- 6.4. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря большинством голосов от общего числа присутствующих на заседании членов комиссии. Председатель Ревизионной комиссии созывает и проводит заседание, организует текущую работу Ревизионной комиссии, представляет ее на заседаниях Совета директоров, Собраниях акционеров, подписывает документы, выходящие от ее имени. Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов результатов работы Ревизионной комиссии.
- 6.5. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своих председателя и секретаря большинством голосов от общего числа присутствующих на заседании членов комиссии.
- 6.6. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению большинства голосов от общего числа присутствующих на заседании членов комиссии.

7. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И КОМПЕНСАЦИЯ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

- 7.1. По решению Собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии Общества. Размер годового вознаграждения каждого члена Ревизионной комиссии не может быть более одной четверти от суммы вознаграждения

- члена Совета директоров за этот же период. Размеры вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Собрания акционеров Общества.
- 7.2. Собрание акционеров Общества при рассмотрении вопроса о распределении прибыли Общества по итогам отчетного года вправе принять решение о выплате вознаграждения исполнявшим обязанности в течение отчетного года членам Ревизионной комиссии Общества.
- 7.3. Собрание акционеров Общества при рассмотрении вопроса о распределении прибыли Общества по итогам отчетного года вправе принять решение о компенсации расходов членов Ревизионной комиссии, связанных с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии в году, следующем за отчетным. Указанная сумма может направляться на:
- возмещение расходов при выездах членов Ревизионной комиссии в другую местность для выполнения обязанностей члена Ревизионной комиссии. В данные расходы включаются:
 - оплату суточных, не более установленных действующим законодательством нормативов;
 - оплату найма жилого помещения исходя из фактически понесенных расходов;
 - оплату транспортных расходов (оплата проезда в другую местность, пользование внутригородским транспортом).
- 7.4. Оплата расходов в соответствии с настоящей статьей осуществляется только в размере, определенном Собранием акционеров Общества.
- 7.5. При отсутствии чистой прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за год вознаграждения членам Ревизионной комиссии не выплачиваются и расходы не компенсируются.
- 7.6. Совет директоров Общества после принятия Собранием акционеров Общества положительного решения по вопросу о компенсации расходов членам Ревизионной комиссии утверждает своим решением смету данных расходов в пределах суммы, направленной решением Собрания акционеров на указанные цели.

8. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

- 8.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:
- протоколы Ревизионной комиссии;
 - отчеты Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
 - заключения Ревизионной комиссии,
- 8.2. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 дней после его проведения.
- В протоколе указываются:
- место и время его проведения;
 - лица, присутствующие на заседании;
 - лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям;
 - повестка дня заседания;
 - вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
 - принятые решения.
- 8.3. В отчетах Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) указываются:
- место и время проведения проверки (ревизии);
 - члены Ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
 - основание проведения проверки (ревизии);
 - требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки (ревизии) органам управления Общества, руководителям подразделений и служб, филиалов и представительств и должностным лицам;
 - полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
 - сведения о письменных объяснениях от единоличного исполнительного органа

- (Генерального директора), членов Совета директоров, должностных лиц и работников Общества;
- описание нарушений законодательства, нормативно-правовых актов, устава, положений, правил и инструкций Общества ее работниками и должностными лицами;
 - -указание на лиц, допустивших нарушения законодательства, нормативных правовых актов, требований устава и внутренних документов Общества;
 - ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).
- 8.4. В заключениях Ревизионной комиссии указываются:
- выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, устава и внутренних документов Общества;
 - оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;
 - сведения о требованиях Ревизионной комиссии созыва заседаний Совета директоров и внеочередного Собрания акционеров.
- 8.5. Документы Ревизионной комиссии подписываются членами Ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью Общества.
Оригиналы документов Ревизионной комиссии передаются председателем Ревизионной комиссии единоличному исполнительному органу Общества на хранение, о чем составляется соответствующий акт.
- 8.6. Председатель Ревизионной комиссии хранит следующие документы:
- требования о проведении проверки (ревизии);
 - один экземпляр отчета Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий).
- 8.7. Общество в лице единоличного исполнительного органа обеспечивает акционерам доступ к документам Ревизионной комиссии.
По требованию акционера Общество обязано предоставить ему за плату копии документов Ревизионной комиссии. Размер платы устанавливается Обществом и не может превышать расходов на изготовление копий документов и расходов, связанных с направлением документов по почте.

9. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

- 9.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента утверждения Собранием акционеров.
- 9.2. Утверждение Положения о Ревизионной комиссии, а также внесение в него изменений и дополнений принимается простым большинством голосов владельцев голосующих акций, принимающих участие в Собрании акционеров.
- 9.3. Если в результате изменения законодательных и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи Положения вступают в противоречие с законодательными актами, они утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются законодательством Российской Федерации.