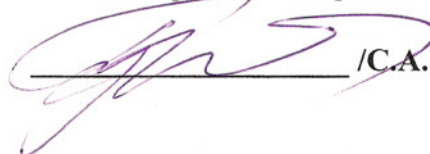


УТВЕРЖДЕНО
внеочередным общим собранием
акционеров ОАО «Новосибирский
авиаремонтный завод»

Протокол № 2
от 30 сентября 2005 года

Председатель внеочередного общего
собрания акционеров ОАО
«Новосибирский авиаремонтный завод»


/С.А. Бурлаков/

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
Открытого акционерного общества
«Новосибирский авиаремонтный завод»

г. Новосибирск
2005 год

1. ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Настоящее положение разработано в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" на основе действующего законодательства и Устава Открытого акционерного общества «Новосибирский авиаремонтный завод» (далее – Общество). Положение определяет статус, состав, компетенцию, полномочия Ревизионной комиссии Общества, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Обществом.

2. ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общее собрание акционеров в соответствии с Уставом Общества избирает Ревизионную комиссию Общества.

2.2. Компетенция Ревизионной комиссии Общества по вопросам, не предусмотренным Федеральным законом "Об акционерных обществах", определяется Уставом Общества и настоящим Положением. Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется настоящим Положением, утверждаемым общим собранием акционеров Общества.

2.3. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению общего собрания акционеров, совета директоров (наблюдательного совета) Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

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

2.5. Ревизионная комиссия общества вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в соответствии со статьей 55 Федерального закона "Об акционерных обществах".

2.6. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров (наблюдательного совета) Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества. Акции, принадлежащие членам Совета директоров (наблюдательного совета) Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

2.7. По решению общего собрания акционеров Общества членам Ревизионной комиссии может устанавливаться вознаграждение за исполнение ими своих обязанностей.

3. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия избирается ежегодно на очередном общем собрании акционеров Общества простым голосованием большинством голосов.

3.2. В состав Ревизионной комиссии входит 3 (три) человека. Ревизионная комиссия избирается на срок один год.

3.3. В состав Ревизионной комиссии не имеет право входить главный бухгалтер Общества.

4. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионная комиссия осуществляет регулярные проверки и ревизии финансово-хозяйственной деятельности и текущей документации Общества не реже одного раза в год. Проверки могут осуществляться по поручению общего собрания акционеров, Совета директоров, акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества, а также по собственной инициативе комиссии.

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

- проверка финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества Общества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверка законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;
- проверка 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 выработка рекомендаций для органов управления Обществом;
- проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;
- проверка правильности составления балансов Общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, иных органов государственного управления.

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 материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены ревизионной комиссии в течение пяти дней после ее письменного запроса, подписанного Председателем ревизионной комиссии;
- 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;
- созывать собрание акционеров в случаях, когда выявляются нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или есть угроза интересам Общества;
- требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;
- привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе;
- 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.

6. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ЕЕ ЧЛЕНОВ

6.1. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

6.2. Если в течение срока действия предоставленных ему полномочий член Ревизионной комиссии намерен прекратить выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом Совет директоров общества за один месяц до прекращения своей работы в Ревизионной комиссии. В этом случае Совет директоров Общества созывает внеочередное общее собрание акционеров Общества для выборов члена Ревизионной комиссии.

6.3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения собрания акционеров, Совета директоров результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Обществом;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам общества.

6.4. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров (наблюдательный совет) не позднее, чем через 30 (тридцать) дней после предоставления в налоговые органы годовой финансовой отчетности, заключение по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, в котором должны содержаться: подтверждение достоверности данных, содержащихся в балансах, 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.

7. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы, связанные со своей деятельностью на своих заседаниях. Заседания ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки или ревизии и по их результатам, а также в любой момент по решению Председателя Ревизионной комиссии. 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 присутствуют не менее половины ее членов.

7.3. Каждый член комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения органов управления Общества.

7.4. Ревизионная комиссия из своего состава избирает Председателя и секретаря. Председатель комиссии созывает и проводит заседания; организует текущую работу Ревизионной комиссии; представляет ее на заседаниях Совета директоров, собрания акционеров; подписывает документы, исходящие от ее имени. Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов актов и заключений ревизионной комиссии.

8. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ И ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ В НАСТОЯЩЕЕ ПОЛОЖЕНИЕ

8.1. Настоящее Положение утверждается Собранием простым большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций, участвующих в Собрании.

8.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение вносятся в порядке, установленном настоящим Положением и Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня Собрания.

8.3. Положение и вносимые в него изменения и дополнения вводятся в действие с момента их утверждения Собранием.

8.4. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с действующим законодательством, то указанные статьи утрачивают силу.