

Утверждено
23 марта 2006 года
внеочередным Общим собранием акционеров
Открытого акционерного общества «Группа Черкизово»
протокол № 23/036а от 23 марта 2006 года

П О Л О Ж Е Н И Е О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

**Открытого акционерного общества
«Группа Черкизово»**

(редакция № 1)

г. Москва,
2006 год.

Статья 1. Общие положения.

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Группа Черкизово» (далее – «Положение») разработано в соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (в редакции от 05 января 2006 года) (далее - Федеральный закон «Об акционерных обществах»), иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Открытого акционерного общества «Группа Черкизово» (далее – «Общество»).

1.2. Основными целями деятельности Ревизионной комиссии Общества являются:

- осуществление контроля за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности Общества и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Общества;
- осуществление контроля за соответствием законодательству порядка ведения бухгалтерского учета и за представлением Обществом финансовой отчетности и информации в соответствующие органы, организации и акционерам Общества;
- содействие повышению эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, снижению финансовых и операционных рисков, совершенствование системы внутреннего контроля.

Статья 2. Порядок формирования Ревизионной комиссии Общества.

2.1. Ревизионная комиссия Общества ежегодно избирается на годовом Общем собрании акционеров Общества на срок до дня проведения следующего годового Общего собрания акционеров Общества в составе 3 (Трех) членов.

Голосование при выборах членов ревизионной комиссии Общества осуществляется отдельно по каждому кандидату. В случае, если число кандидатов превышает 3 (Три) человека, то избранными считаются кандидаты, получившие наибольшее количество голосов.

2.2. Срок полномочий Ревизионной комиссии Общества исчисляется с момента избрания ее годовым Общим собранием акционеров Общества до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии Общества следующим годовым Общим собранием акционеров Общества.

2.3. Если по каким-либо причинам Ревизионная комиссия Общества не была избрана на годовом Общем собрании акционеров Общества, то срок ее полномочий считается истекшим и Обществом должно быть созвано внеочередное Общее собрание акционеров Общества для избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества.

2.4. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества и лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

2.5. Членом Ревизионной комиссии Общества может быть как акционер, так и любое лицо, предложенное акционером или Советом директоров Общества.

Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором), а также занимать иные должности в органах управления Общества.

2.6. Лица, избранные в Ревизионную комиссию Общества, могут переизбираться в данный орган неограниченное число раз.

2.7. По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия Ревизионной комиссии Общества в целом или отдельных ее членов могут быть прекращены досрочно.

В случае досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии Общества, полномочия нового состава Ревизионной комиссии Общества действуют до момента избрания

(переизбрания) Ревизионной комиссии Общества следующим годовым Общим собранием акционеров Общества.

2.8. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (Двух) процентов голосующих акций Общества, вправе внести на годовое Общее собрание акционеров Общества кандидатов в Ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав Ревизионной комиссии Общества. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 30 (Тридцать) дней после окончания финансового года.

Предложение о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию Общества может быть включено в требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества.

2.9. В предложении о выдвижении (самовыдвижении) кандидата (кандидатов) в Ревизионную комиссию Общества указываются следующие сведения о выдвигаемом кандидате:

- наименование органа, для избрания в который выдвигается кандидат (Ревизионная комиссия Общества);
- фамилия, имя, отчество;
- дата рождения;
- образование (с указанием учебного заведения и года окончания);
- должность по основному месту работы на дату направления предложения о выдвижении кандидата, сведения о членстве в органах управления и контроля других юридических лиц;
- места работы кандидата за последние 5 (Пять) лет с указанием занимаемых им должностей;
- наличие ограничений (запретов) в соответствии с правовыми актами и (или) решением суда на занятие должностей в органах управления коммерческих организаций и (или) на занятие определенной деятельностью;
- сведения о владении кандидатом самостоятельно или совместно с его аффилированным лицом (лицами) 20 (Двадцатью) и более процентами голосующих акций (долей, паев) в коммерческих организациях;
- почтовый адрес кандидата;
- иные сведения, предусмотренные действующим законодательством.

К предложению о выдвижении кандидатов должно быть приложено письменное согласие кандидата на выдвижение (кроме случаев самовыдвижения кандидата) и подтверждение кандидатом достоверности и полноты перечисленных выше сведений о нем.

2.10. В случае если число членов Ревизионной комиссии Общества становится менее половины количества, предусмотренного Уставом Общества и пунктом 2.1. настоящего Положения, Совет директоров Общества обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров Общества для избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии Общества осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества на внеочередном Общем собрании акционеров Общества.

Статья 3. Обеспечение деятельности Ревизионной комиссии Общества, вознаграждения и компенсации, выплачиваемые ее членам.

3.1. В целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Общества Общество в лице его органов управления обязано предоставить Ревизионной комиссии Общества необходимое помещение, технические средства и материалы, а также обеспечить финансирование ее деятельности.

3.2. По решению Общего собрания акционеров Общества членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размер

выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций утверждается решением Общего собрания акционеров Общества.

Статья 4. Функции и полномочия Ревизионной комиссии Общества.

4.1. Ревизионная комиссия Общества осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, по решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества.

4.2. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия Общества:

- подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документов Общества;

- проверяет финансовую документацию Общества, проводит инвентаризацию имущества, проверяет заключения комиссии по инвентаризации имущества, сравнивает указанные документы с данными первичного бухгалтерского учета;

- информирует о выявленных в ходе проверок фактах нарушения установленного нормативными правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также иных требований законодательства Российской Федерации;

- проверяет выполнение предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией Общества;

- проверяет состояние кассы и имущества Общества, эффективность использования активов и иных ресурсов Общества, выявляет причины непроизводительных потерь и расходов;

- анализирует соответствие ведения бухгалтерского, налогового, управленческого, статистического учета существующим нормативным положениям;

- проверяет соблюдение в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов и правил;

- проверяет и анализирует финансовое состояние Общества, его платежеспособность, ликвидность активов, соотношение собственных и заемных средств, функционирование системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, выявляет резервы улучшения экономического состояния Общества и вырабатывает рекомендации для органов управления Общества;

- проверяет правильность составления балансов Общества и отчетной документации и своевременность их представления уполномоченным органам.

Статья 5. Права и обязанности Ревизионной комиссии Общества.

5.1. В целях выполнения своих функций Ревизионная комиссия Общества вправе:

- получать от единоличного исполнительного органа Общества (Генерального директора) или лиц, указанных им, все затребованные Ревизионной комиссией документы, необходимые для ее работы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии Общества. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии Общества в течение 3 (Трех) дней, следующих за получением соответствующим лицом письменного запроса от Ревизионной комиссии Общества;

- в порядке, установленном Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества и (или) проведения заседания Совета директоров Общества в случаях, когда

выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности Общества угрожают интересам Общества и его акционеров и требуют принятия решений по вопросам, находящимся в компетенции соответствующих органов управления Общества;

- требовать необходимых пояснений от членов Совета директоров Общества, Генерального директора Общества, иных сотрудников Общества в устной или письменной форме;

- требовать от органов управления Общества оперативного устранения выявленных в ходе проверок (ревизий) нарушений;

- встречаться с внешними аудиторами Общества для получения информации и/или консультаций, а также приглашать их на свои заседания, по согласованию с Комитетом по аудиту при Совете директоров Общества давать рекомендации Общему собранию акционеров Общества относительно выбора внешнего аудитора Общества, размера выплачиваемого ему вознаграждения, прекращения полномочий внешнего аудитора, а также осуществлять мониторинг взаимоотношений Общества с его внешними аудиторами;

- привлекать к работе Ревизионной комиссии Общества независимых экспертов и сторонних специалистов соответствующей квалификации при условии, что это не нарушает положения действующего законодательства и внутренних документов Общества о коммерческой тайне. Ревизионная комиссия Общества также может рекомендовать председателю Совета директоров Общества и Генеральному директору Общества запросить независимое заключение по отдельным вопросам деятельности Общества.

5.2. Ревизионная комиссия Общества обязана:

- обеспечить систематический контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;

- объективно отражать в материалах проверок выявленные факты нарушений и злоупотреблений с указанием их причин, виновных лиц, размера причиненного материального ущерба;

- принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Общества и содействовать их устранению;

- проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по инициативе органов управления Общества и иных лиц, уполномоченных требовать проведения таких проверок, доводить ее результаты до сведения инициатора проверки, а также Совета директоров Общества и Генерального директора Общества в форме заключений по итогам проверки;

- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии Общества получили доступ при выполнении своих функций;

- выполнять свои обязанности и осуществлять свои полномочия добросовестно и разумно.

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

5.4. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также за сохранение коммерческой тайны, содержащейся в предоставленных Ревизионной комиссии Общества документах Общества.

Статья 6. Порядок работы Ревизионной комиссии Общества.

6.1. Ревизионная комиссия Общества в обязательном порядке проводит проверку годовых отчетов и годовой бухгалтерской отчетности Общества до их утверждения годовым Общим собранием акционеров Общества.

6.2. Плановая работа Ревизионной комиссии Общества строится в соответствии с ежеквартальными планами деятельности, утверждаемыми Ревизионной комиссией Общества по представлению ее председателя.

6.3. Внеплановые проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества проводятся по собственному усмотрению Ревизионной комиссии Общества, по решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества.

6.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение, которое должно быть подписано всеми членами Ревизионной комиссии Общества. Член Ревизионной комиссии Общества, выразивший несогласие с заключением Ревизионной комиссии Общества, вправе подготовить особое мнение, которое прилагается к заключению Ревизионной комиссии Общества и является его неотъемлемой частью.

Если член Ревизионной комиссии Общества не подписал заключение и не подготовил особого мнения, в заключении должны быть указаны причины этого.

6.5. Ревизионная комиссия Общества представляет заключение по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества инициаторам проверки, Совету директоров Общества и Генеральному директору Общества в течение 5 (Пяти) дней после окончания проверки.

6.6. Проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

Статья 7. Порядок проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества.

7.1. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся перед началом проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества и по ее результатам, а также в иное время по мере необходимости.

7.2. Заседание Ревизионной комиссии Общества созываются председателем Ревизионной комиссии Общества по собственной инициативе, по требованию членов Ревизионной комиссии Общества или лиц, имеющих право требовать проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.

7.3. Председатель извещает членов Ревизионной комиссии Общества о дате и месте проведения заседания. Решение о созыве заседания Ревизионной комиссии Общества, подписанное ее председателем, повестка дня заседания и документы к заседанию направляются каждому члену Ревизионной комиссии Общества по почте, факсу, электронной почте или при помощи других средств связи, обеспечивающих аутентичность отправленного сообщения и документальное подтверждение его получения, или вручаются ему лично (по усмотрению председателя) не позже чем за 7 (Семь) календарных дней до даты заседания. С согласия всех членов Ревизионной комиссии Общества этот срок может быть сокращен.

7.4. Для обеспечения кворума на заседании Ревизионной комиссии Общества необходимо присутствие на нем не менее 2 (Двух) членов Ревизионной комиссии Общества.

Члены Ревизионной комиссии Общества должны присутствовать на заседаниях лично. Они не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

Член Ревизионной комиссии Общества считается также присутствующим на заседании, если он изъявил свою волю в письменной форме (и соответствующие документы получены Обществом к началу заседания) по вопросу (-ам) повестки дня, с проектом решения по которому (-ым) он предварительно ознакомился.

Принятие решений Ревизионной комиссии Общества путем заочного голосования не допускается.

7.5. При принятии решений на заседании Ревизионной комиссии Общества каждый ее член обладает одним голосом. При равенстве голосов голос председателя Ревизионной комиссии Общества считается решающим. Передача голоса членом Ревизионной комиссии Общества иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии Общества, не допускается.

7.6. Решения по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии Общества принимаются открытым голосованием простым большинством голосов от общего числа голосов избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

7.7. Решения Ревизионной комиссии Общества оформляются протоколом. В протоколе указываются:

- время и место заседания;
- лица, присутствовавшие на заседании;
- мнение членов Ревизионной комиссии Общества, не присутствовавших на заседании, но изъявивших свою волю по вопросу (-ам) повестки дня, с проектом решения по которому (-ым) он предварительно ознакомился;
- повестка дня заседания;
- краткое изложение обсуждения по каждому вопросу повестки дня;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним.

К протоколу заседания прилагаются подготовленные (утвержденные) Ревизионной комиссией Общества материалы: заключения, промежуточные акты проверок и иные документы.

7.8. Член Ревизионной комиссии Общества в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии Общества вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества, Генерального директора Общества и инициаторов проведения заседания.

Статья 8. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии Общества.

8.1. Члены Ревизионной комиссии на первом после избрания заседании большинством голосов от общего числа голосов членов Ревизионной комиссии Общества избирают из числа членов Ревизионной комиссии Общества председателя Ревизионной комиссии Общества.

Ревизионная комиссия Общества вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии Общества.

8.2. Председатель Ревизионной комиссии Общества:

- организует работу Ревизионной комиссии Общества;
- созывает заседания Ревизионной комиссии Общества;
- приглашает лиц, не являющихся членами Ревизионной комиссии Общества, для участия в ее заседаниях;
- организует ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии Общества;
- подписывает протоколы заседания Ревизионной комиссии Общества.

8.3. В случае отсутствия председателя Ревизионной комиссии Общества его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии Общества, избираемый по решению Ревизионной комиссии Общества.

8.4. Секретарь Ревизионной комиссии Общества подотчетен ее председателю и избирается по представлению председателя Ревизионной комиссии Общества большинством голосов от общего числа голосов членов Ревизионной комиссии Общества. Секретарь Ревизионной комиссии Общества может не быть членом Ревизионной комиссии Общества.

Ревизионная комиссия Общества вправе в любое время переизбрать секретаря Ревизионной комиссии Общества большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии Общества.

8.5. Секретарь Ревизионной комиссии Общества:

- обеспечивает делопроизводство и хранение протоколов и иных материалов Ревизионной комиссии Общества, уведомление членов Ревизионной комиссии Общества и приглашенных лиц о проведении заседаний, представление членам Ревизионной комиссии Общества материалов;
- составляет протоколы заседаний, выдает выписки из них и их копии;
- выполняет иные поручения председателя Ревизионной комиссии Общества, связанные с организационным обеспечением деятельности Ревизионной комиссии Общества и подготовкой ее заседаний.

Статья 9. Заключительные положения.

9.1. Требования настоящего Положения обязательны для исполнения Обществом, его акционерами, членами Совета директоров Общества, Генеральным директором Общества, иными должностными лицами и работниками Общества.

9.2. Настоящее Положение и все изменения и дополнения к нему утверждаются Общим собранием акционеров Общества большинством голосов акционеров, принявших участие в Общем собрании акционеров Общества.

Если в результате изменения действующего законодательства отдельные статьи настоящего Положения вступают с ним в противоречие, то эти статьи утрачивают силу, и преимущественную силу имеют положения законодательства. Противоречащие действующему законодательству статьи Положения не влияют на юридическую действительность остальных статей настоящего Положения, а Общество предпримет все усилия для того, чтобы как можно скорее заменить утратившие силу статьи новыми статьями, не противоречащими законодательству.

9.3. В случае любого несоответствия настоящего Положения Уставу Общества, преимущественную силу имеет Устав Общества.