

УТВЕРЖДЕНО
Решение общего собрания
акционеров ОАО «Мозырский НПЗ»
Протокол № 54 от 28.03.2014 г.

ПОЛОЖЕНИЕ
о ревизионной комиссии открытого акционерного общества
«Мозырский нефтеперерабатывающий завод»

Статья 1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Мозырский нефтеперерабатывающий завод» (далее – Положение) является локальным нормативным правовым актом ОАО «Мозырский НПЗ» (далее – Общество) и разработано в соответствии с действующим законодательством Республики Беларусь, Уставом Общества и рекомендациями белорусского свода правил корпоративного поведения.

1.2. Настоящее Положение вступает в силу с момента утверждения общим собранием акционеров Общества.

1.3. Решение общего собрания акционеров об утверждении Положения, а также о внесении в него изменений и дополнений принимается большинством не менее трёх четвертей от числа голосов лиц, принявших участие в общем собрании акционеров Общества.

1.4. В случае изменения законодательства Республики Беларусь нормы настоящего Положения до приведения его в соответствие с действующим законодательством применяются в части, не противоречащей действующему законодательству Республики Беларусь.

1.5. Настоящее Положение определяет компетенцию, права и обязанности, состав, порядок избрания и осуществления деятельности, а также вознаграждение членов ревизионной комиссии Общества (далее – ревизионная комиссия).

1.6. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством Республики Беларусь, Уставом Общества и внутренними документами Общества.

1.7. Ревизионная комиссия подотчетна общему собранию акционеров Общества.

Статья 2. Компетенция ревизионной комиссии, права и обязанности ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия является контрольным органом Общества, созданным для внутреннего контроля финансовой и хозяйственной деятельности Общества.

2.2. Ревизионная комиссия проводит ревизии по всем или нескольким направлениям деятельности Общества либо проверки по одному или нескольким взаимосвязанным направлениям или за определенный период этой деятельности.

2.3. Обязанностями ревизионной комиссии Общества является проведение:

2.3.1. ежегодной ревизии – по результатам финансовой и хозяйственной деятельности Общества за отчетный год. В этом случае ревизия должна быть проведена не позднее двух недель до проведения общего собрания акционеров Общества, на которое выносится вопрос об утверждении годового отчета, бухгалтерского баланса, отчёта о прибылях и убытках и распределения прибыли и убытков Общества;

2.3.2. ревизии или проверки - по решению органов управления Общества в установленные ими сроки;

2.3.3. ревизии или проверки по письменному требованию акционеров Общества, являющихся в совокупности владельцами 10 или более процентов акций, направленному ревизионной комиссии или наблюдательному совету Общества. В этом случае ревизия или проверка должны быть начаты не позднее 30 дней с даты поступления требования акционеров об их проведении.

2.4. Ревизионная комиссия вправе:

2.4.1. провести ревизию или проверку по собственной инициативе в любое время.

2.4.2. требовать от должностных лиц и органов управления Общества предоставления документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества;

2.4.3. требовать от должностных лиц, органов управления и работников Общества письменных и устных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проверок;

2.4.4. требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров Общества, а также заседания наблюдательного совета Общества;

2.4.5. знакомиться с заключением аудитора Общества;

2.5. Члены ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях наблюдательного совета с правом совещательного голоса.

2.6. Ревизионная комиссия в случае выявления нарушений обязана:

2.6.1. представить заключение ревизии или проверки либо отдельные их выводы и предложения органам управления Общества, которые в соответствии с их компетенцией в двухнедельный срок обязаны принять меры по устранению допущенных нарушений;

2.6.2. потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров Общества, если по выявленным в ходе ревизии или проверки фактам нарушений решение может быть принято только этим собранием;

2.6.3. не позднее, чем за две недели до проведения годового общего собрания Общества представить в наблюдательный совет Общества отчет и заключение по результатам ревизии финансовой и хозяйственной деятельности Общества за отчетный год.

2.7. Члены ревизионной комиссии должны участвовать в ее заседаниях и проводимых ею проверках, а также в случае необходимости присутствовать на общих собраниях акционеров Общества и отвечать на вопросы участников собрания.

2.8. По требованию ревизионной комиссии члены органов управления Общества и работники, которым предоставлено право принятия решений, вытекающих из их полномочий, трудовых или связанных с ними отношений, обязаны в установленный срок предоставить необходимые для проведения ревизии или проверки документы о финансовой и хозяйственной деятельности, а также дать исчерпывающие пояснения в устной и (или) письменной форме.

2.9. Членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей по решению общего собрания акционеров Общества и в установленных им размерах могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими этих обязанностей, по представлению председателя ревизионной комиссии.

2.10. Расходы, связанные с работой ревизионной комиссии, осуществляются за счет средств Общества и включаются в финансово-хозяйственный план Общества.

2.11. В период осуществления своих полномочий и в течение одного года после их прекращения с членами ревизионной комиссии – работниками Общества не допускается расторжение трудового договора по инициативе нанимателя.

Статья 3. Состав ревизионной комиссии, статус и срок полномочий ее членов

3.1. Ревизионная комиссия избирается на годовом общем собрании акционеров Общества в составе 7 человек на период до следующего годового общего собрания акционеров Общества.

3.2. Членом ревизионной комиссии может быть только физическое лицо.

3.3. Члены ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами наблюдательного совета, дирекции или генеральным директором Общества.

3.4. Одно и то же лицо может избираться членом ревизионной комиссии неограниченное число раз.

3.5. Члены ревизионной комиссии должны иметь опыт хозяйственной, финансовой или бухгалтерской работы, а также владеть основами бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

3.6. Общее собрание акционеров Общества может досрочно прекратить полномочия любого члена ревизионной комиссии.

3.7. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя, заместителя председателя и секретаря ревизионной комиссии.

3.8. Ревизионную комиссию возглавляет председатель, который избирается из числа ее членов в день проведения общего собрания акционеров Общества, на

котором она избрана, на заседании ревизионной комиссии, которое организует и проводит председатель общего собрания акционеров Общества.

3.9. Председатель ревизионной комиссии руководит ее работой, созывает ее заседания и председательствует на них.

Статья 4. Порядок выдвижения кандидатов в члены ревизионной комиссии, избрание членов ревизионной комиссии и досрочное прекращение их полномочий

4.1. Право выдвижения кандидатов в члены ревизионной комиссии имеют акционеры, являющиеся в совокупности владельцами двух и более процентов голосующих акций Общества.

4.2. Предложения акционеров Общества должны поступить не позднее тридцати дней после окончания отчетного года.

4.3. Наблюдательный совет Общества имеет право включить кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию в случае отсутствия или недостаточного числа кандидатов, предложенных акционером.

4.4. Число кандидатов, указанных в предложении акционера (или группы акционеров) о выдвижении кандидатов в члены ревизионной комиссии, не может быть больше числа членов ревизионной комиссии, предусмотренного Уставом Общества.

4.5. Предложение о выдвижении кандидатов вносится в письменной форме с указанием:

4.5.1. имени (наименования) представивших их акционеров (акционера);

4.5.2. количества и категории принадлежащих акционеру акций;

4.5.3. фамилию, имя, отчество каждого предлагаемого кандидата, а так же согласие кандидата на избрание;

4.5.4. о возрасте и образовании кандидата;

4.5.5. о должностях, занимаемых кандидатом за последние 5 лет;

4.5.6. о должности, занимаемой кандидатом на момент его выдвижения.

4.6. Предложение подписывается акционером Общества или его доверенным лицом. Если предложение подписывается доверенным лицом, то к нему должна быть приложена соответствующая доверенность.

4.7. Наблюдательный совет Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении или об отказе во включении кандидатов в список кандидатур для избрания в ревизионную комиссию не позднее 10 дней после окончания срока, установленного пунктом 4.2. настоящей статьи.

4.8. Мотивированное решение наблюдательного совета Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур направляется акционером (акционеру), выдвинувшим кандидата, не позднее 5 дней с даты принятия такого решения.

4.9. Выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур, за исключением случаев, если:

4.9.1. акционерами (акционером) Общества не соблюдены сроки, установленные пунктом 4.2. настоящей статьи;

4.9.2. акционеры (акционер) Общества не являются владельцами предусмотренного пунктом 4.1. настоящей статьи количества голосующих акций Общества;

4.9.3. предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пунктом 4.5. настоящей статьи.

4.10. Члены ревизионной комиссии избираются простым голосованием.

4.11. Избранными считаются кандидаты в ревизионную комиссию, набравшие наибольшее число голосов.

4.12. Полномочия члена ревизионной комиссии автоматически прекращаются в случае его избрания в наблюдательный совет или в исполнительные органы Общества.

4.13. Полномочия члена ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно по решению общего собрания акционеров Общества.

4.14. В случае, когда число членов ревизионной комиссии становится менее половины установленного количества, наблюдательный совет Общества обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров Общества для избрания нового состава ревизионной комиссии.

Срок внесения предложений по кандидатам в состав ревизионной комиссии устанавливается наблюдательным советом Общества.

Полномочия вновь избранных членов ревизионной комиссии действуют до следующего годового общего собрания акционеров Общества.

Статья 5. Организация работы ревизионной комиссии

5.1. Работа ревизионной комиссии проводится в форме очередных или внеочередных проверок (ревизий), а также заседаний по вопросам, связанным с проверками и организацией работы ревизионной комиссии.

5.2. Очередные ревизии (проверки) проводятся по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за год.

5.3. Внеочередные проверки (ревизии) проводятся:

5.3.1. по решению общего собрания акционеров Общества;

5.3.2. по решению наблюдательного совета Общества;

5.3.3. по требованию акционеров Общества, являющихся в совокупности владельцами 10 или более процентов голосующих акций Общества;

5.3.4. по инициативе самой ревизионной комиссии.

5.4. Акционеры Общества, требующие проведения ревизии (проверки), направляют в ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- фамилию, имя, отчество (наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория);
- мотивированное обоснование проведения ревизии (проверки).

Требование подписывается акционером (акционерами) Общества или их уполномоченными представителями.

5.5. Требование проведения проверок направляется заказным письмом в адрес Общества или сдается в канцелярию Общества под роспись.

5.6. Ревизия (проверка) должны быть начаты не позднее 30 дней с даты поступления требования акционеров об их проведении.

5.7. Продолжительность ревизии (проверки) не должна превышать 30 дней.

5.8. Ревизионная комиссия по результатам проведенной ревизии (проверки) составляет в соответствии с требованиями законодательства заключение, которое должно быть подписано членами ревизионной комиссии, проводившими ревизию (проверку) и отчет о проделанной работе. В случае несогласия с заключением ревизионной комиссии либо с отдельными его выводами или предложениями любой член ревизионной комиссии вправе изложить свою точку зрения по возникшим разногласиям в форме особого мнения, которое прилагается к заключению и является его неотъемлемой частью.

5.9. Заключение ревизионной комиссии должно содержать:

- подтверждение достоверности учетных и отчетных данных о финансовой и хозяйственной деятельности и их правильного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности и иных документах;

- выявленные факты нарушения законодательства, учредительных документов и локальных нормативных правовых актов Общества, регламентирующих его деятельность, а также предложения по предупреждению и пресечению подобных нарушений;

- рекомендации по возмещению причиненного ущерба.

5.10. Заключение ревизионной комиссии по результатам проведения ежегодной ревизии вносится на рассмотрение общего собрания акционеров Общества при утверждении годового отчета, бухгалтерского баланса, отчёта о прибылях и убытках и распределения прибыли и убытков Общества.

5.11. Ежегодный отчет ревизионной комиссии о проделанной работе и ежегодной ревизии финансовой и хозяйственной деятельности Общества за отчетный год заслушивается на годовом общем собрании акционеров Общества.

5.12. Заседания ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости.

5.13. Заседание ревизионной комиссии может быть созвано по инициативе председателя ревизионной комиссии или письменному требованию любого ее члена. Требование должно содержать вопросы, предлагаемые к обсуждению на заседании. Председатель ревизионной комиссии должен рассмотреть требование не позднее 5 дней с даты его поступления.

5.14. Члены ревизионной комиссии должны быть уведомлены о заседании в письменном виде за 10 дней до даты заседания. Уведомление должно содержать сведения о дате, времени, месте проведения заседания, а также повестку дня заседания.

5.15. Предложения и дополнения к повестке дня заседания могут быть внесены любым членом ревизионной комиссии при условии соблюдения сроков уведомления о заседании.

5.16. Ревизионная комиссия правомочна принимать решения, если в ее заседаниях принимает участие не менее половины ее членов.

5.17. Решения по всем вопросам принимаются большинством голосов членов ревизионной комиссии, присутствующих на заседании.

5.18. Члены ревизионной комиссии не имеют права передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

5.19. Решения по вопросам, отнесенным к компетенции ревизионной комиссии могут приниматься путем опроса ее членов.

5.20. 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.

5.21. Каждая страница протокола заседания ревизионной комиссии подписывается всеми членами ревизионной комиссии, присутствовавшими на заседании.

5.22. Протоколы заседаний ревизионной комиссии подшиваются в книгу протоколов, которая хранится у председателя ревизионной комиссии или в архиве Общества.

5.23. Организационно-техническое обеспечение деятельности ревизионной комиссии возлагается на генерального директора Общества.