

УТВЕРЖДЕНО

Годовым общим собранием акционеров

ОАО «Славнефть - ЯНПЗ им.
Менделеева» (Русойл)

Протокол № 17 от 29 июня 2006 г.

Председатель Собрания

_____ (Н.М.Дюрик)

**ИЗМЕНЕНИЯ И ДОПОЛНЕНИЯ
В
ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**Открытого акционерного общества
«Славнефть – Ярославский нефтеперерабатывающий завод
им. Д.И.Менделеева» (Русойл)**

**п. Константиновский
2006 г.**

Настоящим внести следующие изменения и дополнения в Положение о Ревизионной комиссии (в дальнейшем именуемое Положение) **Открытого акционерного общества «Славнефть – Ярославский нефтеперерабатывающий завод им. Д.И.Менделеева» (Русойл)** (в дальнейшем именуемое - Общество), утвержденное Общим собранием акционеров, протокол № 11 от 07 июня 2002 г.:

1. На титульном листе Положения сокращенное и полное наименование Общества записать в соответствии с Уставом Общества:
сокращенное наименование – ОАО «Славнефть – ЯНПЗ им. Менделеева» (Русойл);
полное наименование - Открытое акционерное общество «Славнефть – Ярославский нефтеперерабатывающий завод им. Д.И.Менделеева» (Русойл).

2. Статьи 1-7 Положения изложить в следующей редакции:

Статья 1. Общие положения.

1.1. Настоящее положение о ревизионной комиссии (далее - Положение) открытого акционерного общества «Славнефть-Ярославский нефтеперерабатывающий завод им. Д.И.Менделеева» (Русойл) (далее - Общество) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и рекомендациями российского Кодекса корпоративного поведения.

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

1.3. Решение об утверждении Положения о ревизионной комиссии, а также решение о внесении в него изменений и дополнений принимаются простым большинством голосов владельцев голосующих акций, принимающих участие в общем собрании акционеров.

1.4. Если в результате изменения законодательных и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи Положения вступают в противоречие с законодательными актами, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены ревизионной комиссии руководствуются действующим законодательством Российской Федерации.

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 Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества.

1.7. Ревизионная комиссия подотчетна общему собранию акционеров.

Статья 2. Компетенция Ревизионной комиссии.

2.1. Ревизионная комиссия является органом Общества, осуществляющим функции контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.2. Ревизионная комиссия:

2.2.1. проводит проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и представляет свое заключение общему собранию акционеров Общества;

2.2.2. проводит проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по требованию акционера или группы акционеров — владельцев не менее 10 процентов голосующих акций или Совета директоров;

2.2.3. проверяет соответствие деятельности Общества правовым актам при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

2.2.4. проверяет факты использования инсайдерской информации;

2.2.5. проверяет своевременность расчетов с контрагентами, проведения обязательных бюджетных платежей, начисления и выплаты дивидендов акционерам и исполнения иных обязательств Общества;

2.2.6. проверяет правомерность использования резервного и иных фондов Общества;

2.2.7. проверяет своевременность оплаты выпущенных акций Общества;

2.2.8. анализирует финансовое положение Общества, его платежеспособность, ликвидность активов и кредитоспособность;

2.2.9. подтверждает достоверность информации, содержащейся в годовом отчете и иных финансовых документах Общества;

2.2.10. контролирует своевременность проведения оценки чистых активов Общества.

Статья 3. Права и обязанности Ревизионной комиссии.

3.1. Ревизионная комиссия вправе:

3.1.1. проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по собственной инициативе;

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

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

3.1.4. выпускать предписания с требованиями устранить выявленные нарушения;

3.1.5. требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров, а также заседания Совета директоров Общества;

3.1.6. знакомиться с заключением аудитора Общества;

3.1.7. в случае необходимости привлекать к своей работе экспертов, специалистов, аудиторов, не занимающих должностей в Обществе.

3.2. Члены Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Правления и Совета директоров Общества с правом совещательного голоса.

3.3. Ревизионная комиссия обязана:

3.3.1. составлять заключения по итогам проверок и представлять их общему собранию акционеров, Совету директоров Общества и инициатору проверки не позднее чем через 15 дней после окончания проверки;

3.3.2. фиксировать нарушения законодательства, Устава Общества, положений, правил и инструкций должностными лицами и работниками Общества;

3.3.3. информировать акционеров о выявленных нарушениях, контролировать выполнение своих предписаний должностными лицами Общества;

3.3.4. представить Совету директоров отчет по результатам годовой проверки не позднее, чем за 10 дней до рассмотрения Советом директоров на годовом заседании годового отчета Общества, бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, распределения прибылей и убытков;

3.3.5. вести учет выявленных нарушений при осуществлении хозяйственных операций и предоставлять информацию о таких нарушениях Совету директоров.

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

Статья 4. Состав Ревизионной комиссии, статус и срок полномочий ее членов.

4.1. Ревизионная комиссия избирается на годовом общем собрании акционеров в количественном составе, определенном решением общего собрания акционеров Общества, но не менее 3 человек, на период до следующего годового общего собрания акционеров.

4.2. Членом Ревизионной комиссии может быть только физическое лицо.

4.3. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества и его исполнительных органов.

4.4. Одно и то же лицо может избираться членом Ревизионной комиссии неограниченное число раз.

4.5. Члены Ревизионной комиссии должны иметь опыт хозяйственной, финансовой и бухгалтерской работы, а также владеть основами бухгалтерского учета и финансовой отчетности.

4.6. Общее собрание акционеров может досрочно прекратить полномочия любого члена Ревизионной комиссии.

4.7. На первом заседании Ревизионной комиссии из числа ее членов избирается председатель Ревизионной комиссии.

4.8. Председатель Ревизионной комиссии руководит ее работой, созывает ее заседания и председательствует на них, подписывает протоколы заседаний.

Статья 5. Порядок выдвижения кандидатов в члены Ревизионной комиссии, избрание членов Ревизионной комиссии и досрочное прекращение их полномочий.

5.1. Право выдвижения кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеют акционеры, владеющие в совокупности не менее чем 2 процентами голосующих акций Общества по состоянию на дату подачи соответствующего предложения.

5.2. Предложения акционеров должны поступить в Общество не позднее 60 календарных дней после окончания финансового года.

5.3. Совет директоров имеет право включить кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию в случае отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами.

5.4. Количество кандидатов, указанных в предложении акционера (или группы акционеров) о выдвижении кандидатов в члены Ревизионной комиссии, не может превышать количественного состава членов Ревизионной комиссии, предусмотренного Уставом Общества.

5.5. Предложение о выдвижении кандидатов может быть внесено путем:

5.5.1. направления его по почте заказным письмом в адрес Общества;

5.5.2. вручения под роспись в административно – хозяйственный отдел Общества или секретарю Совета директоров.

5.6. Дата внесения предложения о выдвижении кандидатов устанавливается в соответствии с требованиями к порядку подготовки, созыва и проведения общего собрания акционеров, установленными федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

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

5.7.1. имени (наименования) представивших его акционеров (акционера);

5.7.2. количества и категории (типа) принадлежащих им акций.

5.8. Предложение о выдвижении кандидата должно содержать фамилию, имя, отчество каждого предлагаемого кандидата.

5.9. Такое предложение может также содержать согласие кандидата на избрание.

5.10. Предложение подписывается акционером или его доверенным лицом. Если предложение подписывается доверенным лицом, то к нему должна быть приложена соответствующая доверенность (копия доверенности, удостоверенная в установленном порядке).

5.11. Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении или об отказе во включении кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию не позднее 5 дней после окончания срока, установленного пунктом 5.2 настоящего Положения.

5.12. Мотивированное решение совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур направляется акционерам (акционеру), выдвинувшим кандидата, не позднее 3 дней с даты принятия такого решения.

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

5.13.1. акционерами (акционером) не соблюдены сроки, установленные пунктом 5.2 настоящего Положения;

5.13.2. акционеры (акционер) не являются владельцами соответствующего количества голосующих акций Общества, предусмотренного пунктом 5.1 настоящего Положения;

5.13.3. предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пунктами 5.7 и 5.8 настоящего Положения.

5.14. Кандидаты в члены Ревизионной комиссии имеют право снять свою кандидатуру до момента утверждения Советом директоров Общества формы и текста бюллетеней по выборам в Ревизионную комиссию.

5.15. Члены Ревизионной комиссии избираются простым голосованием.

5.16. Избранными считаются кандидаты в Ревизионную комиссию, набравшие наибольшее число голосов.

5.17. Для избрания членов Ревизионной комиссии акционерам должна быть предоставлена информация:

5.17.1. об акционере (группе акционеров), выдвинувшем данную кандидатуру;

5.17.2. о возрасте и образовании кандидата;

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

5.17.4. о должности, занимаемой кандидатом на момент его выдвижения;

5.17.5. о характере отношений кандидата с Обществом;

5.17.6. о членстве кандидата в ревизионных комиссиях и занятии иных должностей в органах управления других юридических лиц;

5.17.7. о выдвижении в члены ревизионной комиссии или для избрания (назначения) на должность в других юридических лицах;

5.17.8. об иных обстоятельствах, способных оказать влияние на исполнение кандидатом обязанностей члена Ревизионной комиссии;

5.17.9. об отказе кандидата предоставить информацию, запрашиваемую Обществом.

5.18. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, подав письменное заявление председателю Ревизионной комиссии.

5.19. Полномочия члена Ревизионной комиссии автоматически прекращаются в случае его избрания в Совет директоров или назначения в исполнительные органы Общества.

5.20. Полномочия члена Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров, созываемого Советом директоров по требованию Ревизионной комиссии.

5.21. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины установленного количества, Совет директоров обязан созвать внеочередное общее 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 следующего годового общего собрания акционеров Общества.

Статья 6. Организация работы Ревизионной комиссии.

6.1. Работа Ревизионной комиссии проводится в форме очередных или внеочередных проверок, а также заседаний по вопросам, связанным с проверками и организацией работы Ревизионной комиссии.

6.2. Очередные проверки проводятся по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за год.

6.3. Внеочередные проверки проводятся:

6.3.1. по решению общего собрания акционеров;

6.3.2. по решению Совета директоров;

6.3.3. по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владельцев в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;

6.3.4. по инициативе самой Ревизионной комиссии.

6.4. Акционеры, требующие проведения проверки, направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория);
- мотивированное обоснование проведения проверки.

Требование подписывается акционером (акционерами). В случае, если требование 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 юридического лица, действующим по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

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

6.6. В течение 10 дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества или об отказе от проведения проверки и направить его акционерам, требующим проведения проверки, в срок не позднее трех дней с момента принятия решения.

6.7. Отказ от проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества может быть дан Ревизионной комиссией в случаях, если:

- акционеры, предъявившие требования, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- лица, предъявившие требование, не зарегистрированы в реестре акционеров и (или) не обладают правом представления интересов соответствующих акционеров;
- в требовании указаны неполные сведения.

6.8. Внеочередная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества должна быть начата не позднее 30 дней с даты поступления требования акционеров о ее проведении или протокола общего собрания акционеров или заседания Совета директоров. Срок проведения такой проверки не должен превышать 90 дней.

6.9. По итогам очередных и внеочередных проверок Ревизионная комиссия составляет заключения, которые подлежат утверждению на заседании Ревизионной комиссии.

В заключениях Ревизионной комиссии указываются:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- информация о фактах нарушения установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления

финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества;

- сведения о требованиях Ревизионной комиссии созыва заседаний Совета директоров и внеочередного общего собрания акционеров.

Заключения подписываются всеми членами Ревизионной комиссии, принимавшими участие в проверке. Член Ревизионной комиссии, выразивший несогласие с заключением комиссии, вправе подготовить особое мнение, которое прилагается к заключению и является его неотъемлемой частью. Если член Ревизионной комиссии не подписал заключение и не подготовил особого мнения, в заключении должны быть указаны причины этого.

6.10. В соответствии с заключением Ревизионная комиссия вправе выдать предписания должностным лицам Общества, обязывающие их устранить выявленные нарушения. Предписания утверждаются на заседании Ревизионной комиссии и подписываются председателем Ревизионной комиссии.

6.11. По результатам проверки Ревизионная комиссия представляет Совету директоров отчет, а непосредственно содержащееся в нем заключение общему собранию акционеров.

6.12. В отчетах Ревизионной комиссии по результатам проверок указываются:

- место и время проведения проверки;
- члены Ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки;
- основание проведения проверки;
- требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки органам Общества, руководителям подразделений и служб, филиалов и представительств и должностным лицам;
- полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
- сведения о письменных объяснениях от Генерального директора, членов Совета директоров, должностных лиц и работников общества;
- описание нарушений законодательства, нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества 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.

6.13. Отчет Ревизионной комиссии Общества рассматривается на годовом заседании Совета директоров Общества, по результатам рассмотрения которого принимаются решения, направленные на устранение отмеченных в отчете недостатков и нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Общества.

6.14. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости, но не реже двух раз в год, а также перед началом проверки и по ее результатам.

6.15. 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. Заседание должно быть созвано не позднее 5 дней с даты поступления требования о его созыве.

6.16. О заседаниях Ревизионной комиссии ее члены должны уведомляться в письменном виде за 10 дней до даты заседания. Уведомление должно содержать сведения о дате, времени, месте проведения заседания, а также повестку дня заседания.

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

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

6.19. Решения по всем вопросам принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, присутствующих на заседании.

6.20. В том случае, если число членов Ревизионной комиссии становится меньше предусмотренного настоящим Положением кворума, в результате выбытия ее членов, Ревизионная комиссия обязана обратиться к Совету директоров Общества с требованием о созыве внеочередного общего собрания акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества.

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

6.22. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 дней после его проведения.

В протоколе указываются:

- место и время проведения заседания;
- 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.

6.23. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии подписываются ее председателем и подшиваются в книгу протоколов, которая хранится у председателя Ревизионной комиссии или в архиве Общества.

Статья 7. Вознаграждение и компенсация, выплачиваемые членам Ревизионной комиссии.

7.1. По решению общего собрания акционеров Общества на основании рекомендации Совета директоров 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.

7.2. Размеры вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров Общества.

7.3. Общее собрание акционеров Общества при рассмотрении вопроса о распределении прибыли Общества по итогам отчетного года вправе принять решение о выплате вознаграждения и (или) компенсации расходов членов Ревизионной комиссии, связанных с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии в течение отчетного года.

7.4. При отсутствии чистой прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за год вознаграждения членам Ревизионной комиссии не выплачиваются и расходы не компенсируются.

3. Статьи 8-9 Положения исключить.