УТВЕРЖДЕНО:
решением Общего собрания
акционеров ОАО “Уралкалий”
Протокол № 27 от «18» июня 2010 г.

ПОЛОЖЕНИЕ

О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «УРАЛКАЛИЙ»

(новая редакция)

Пермский край, г. Березники
2010 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ…….. 3
2. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ..... 3
3. ПОРЯДОК СОЗЫВА ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ……..... 4
4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ГОДОВОЙ И ТЕКУЩИХ ПРОВЕРОК 4
5. ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ 5
6. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ 6
7. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ 7
8. УТВЕРЖДЕНИЕ И ИЗМЕНЕНИЕ НАСТОЯЩЕГО ПОЛОЖЕНИЯ 9
Приложение № 1. Рекомендуемая форма требования о проведении проверки Ревизионной комиссией..... 10

Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Уралкалий» (далее - Положение) определяет в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и уставом Открытого акционерного общества «Уралкалий» (далее - Общество) порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля Общества, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии.

1.3. Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров в составе 5 человек на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

1.4. Избрание членов Ревизионной комиссии Общества производится в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и Положением об общем собрании акционеров Общества.

1.5. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер Общества, так и любое иное лицо. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также Генеральным директором Общества и членами Правления Общества.

1.6. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

2. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия в рамках своей компетенции имеет право:

- получать от лиц, занимающих должности в органах управления Общества, должностных лиц и работников Общества все необходимые Ревизионной комиссии для ее работы документы, материалы, объяснения. Указанные документы, материалы, объяснения должны быть представлены в течение 5 (пяти) рабочих дней с момента предъявления письменного запроса;
- получать консультации сторонних организаций, в том числе аудиторских фирм;
- требовать в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества, созыва заседаний Совета директоров, внеочередного общего собрания акционеров в соответствии с их компетенцией;
- ставить перед органами управления Общества вопрос об ответственности работников Общества в случае нарушения ими внутренних документов, утвержденных органами управления Общества, и решений органов управления Общества, принятых в соответствии с их компетенцией;
- представлять мнение о предлагаемых кандидатурах аудиторов Общества на общем собрании акционеров.

2.2. Ревизионная комиссия обязана:

- при проведении проверок надлежащим образом изучать все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки;
- по итогам текущих и годовой проверок доводить до сведения Совета директоров Общества результаты проведенных проверок в форме письменных отчетов и (или) сообщений на заседаниях Совета директоров Общества;
- не разглашать сведения, составляющие коммерческую тайну Общества и иную конфиденциальную информацию, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций.

3. ПОРЯДОК СОЗЫВА ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

3.1. Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии и направляется в Совет директоров Общества.

Данное требование подписывается председателем Ревизионной комиссии.

3.2. Требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного общего собрания акционеров направляется в Совет директоров Общества в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом и Положением об общем собрании акционеров Общества.

3.3. Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется председателю Ревизионной комиссии не позднее трех дней с даты его принятия.

4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ГОДОВОЙ И ТЕКУЩИХ ПРОВЕРОК

4.1. Годовая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

По итогам годовой проверки Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую и периодическую бухгалтерскую отчетность, отчетную документацию для статистических и иных государственных органов;
- подтверждение правомочности решений, принятых Советом директоров и Правлением Общества;
- информация об исполнении должностными лицами Общества решений общего собрания акционеров, Совета директоров, Правления Общества, внутренних документов Общества, перечисленных в Уставе Общества;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нормативных правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

4.2. Заключение по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год предоставляется в Совет директоров Общества не позднее 30 дней до даты проведения годового общего собрания акционеров.

Уведомление о дате проведения годового общего собрания акционеров направляется Ревизионной комиссии секретарем Совета директоров в семидневный срок с момента составления протокола заседания Совета директоров, на котором было принято решение о проведении годового общего собрания акционеров Общества.

4.3. Проводимые помимо годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества являются текущими.

В течение года текущие проверки проводятся по плану, утвержденному Ревизионной комиссией.

4.4. Текущие проверки проводятся по:

- инициативе Ревизионной комиссии;
- решению общего собрания акционеров Общества;
- решению Совета директоров;
- требованию акционеров (акционера) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

4.5. Требование (решение) о проведении проверки должно содержать:

- наименование органа управления Общества или полное имя (полное наименование) акционеров (акционера);
- сведения о принадлежащих акционерам акциях (количество, категория, тип).

Число голосующих акций Общества, принадлежащих акционеру, подписавшему требование и общее число голосующих акций Общества, определяются на дату предъявления требования Обществу.

Требование подписывается акционером или его представителем либо председателем (председательствующим) органа управления Общества. Если требование подписывается представителем акционера, то к нему прилагается надлежащим образом оформленная доверенность. В случае, если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается надлежащим образом оформленная доверенность.

Доверенности должны быть оформлены в соответствии с требованиями пунктов 4 и 5 статьи 185 Гражданского кодекса Российской Федерации или удостоверены нотариально.

Рекомендуемая **форма требования о проведении проверки Ревизионной комиссией**, содержится в **Приложении № 1** к настоящему Положению.

4.6. Требование инициаторов проведения проверки отправляется заказным письмом в адрес Общества с уведомлением о вручении или сдается в канцелярию Общества. Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в канцелярию Общества.

4.7. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки деятельности Общества или об отказе в проведении проверки с указанием мотивов отказа, а также в трехдневный срок с момента принятия решения направить данное решение инициатору проверки заказным письмом по адресу, указанному в требовании, либо вручить лично.

4.8. Отказ от проведения проверки деятельности Общества Ревизионной комиссией допускается в следующих случаях:

- акционеры (акционер), требующие проведения проверки, не являются владельцами предусмотренного настоящим Положением количества голосующих акций Общества на дату предъявления требования;
- инициаторами предъявления требования о проведении проверки выступают лица, не являющиеся акционерами Общества;
- инициаторами предъявления требования (решения) о проведении проверки выступают органы управления Общества, не обладающие правом требовать проведение проверки деятельности Общества;
- не соблюден установленный настоящим Положением порядок предъявления и форма требования (решения) о проведении проверки;
- ни один из вопросов, поставленных перед Ревизионной комиссией, не отнесен к ее компетенции;
- решение (требование) органов управления Общества о проведении проверки принято с нарушением порядка принятия данного решения (требования).

4.9. По результатам проверок составляется отчет.

4.10. Отчет Ревизионной комиссии Общества утверждается на очередном после окончания проверки заседании Ревизионной комиссии и высылается заказным письмом или вручается лично инициаторам проверки в течение трех дней с момента утверждения.

4.11. Инициаторы проверки деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки деятельности Общества отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

5. ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Основания досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии:

5.1.1. письменное заявление члена Ревизионной комиссии о выходе из ее состава;

5.1.2. избрание (назначение) члена Ревизионной комиссии членом Совета директоров, Правления или Генеральным директором Общества с соблюдением следующего порядка:

а) если по итогам голосования на общем собрании акционеров кандидат одновременно избран в Совет директоров и в Ревизионную комиссию Общества, то он вправе выбрать членство в одном из этих органов.

Кандидат обязан в срок не позднее 10 календарных дней с даты завершения работы общего собрания определиться, членом какого органа он становится. В случае несоблюдения кандидатом этого правила он считается избранным в орган, по которому подсчет голосов проводился в первую очередь.

б) если по итогам голосования на общем собрании акционеров кандидат избран в Ревизионную комиссию и одновременно является членом Правления, то он вправе выбрать членство в одном из этих органов.

Кандидат обязан в срок не позднее 10 календарных дней с даты завершения работы общего собрания определиться, членом какого органа он становится. В случае несоблюдения кандидатом этого правила он считается избранным в Ревизионную комиссию.

5.1.3. разглашение членом Ревизионной комиссии сведений, составляющих коммерческую и служебную тайну Общества;

5.1.4. неучастие в работе Ревизионной комиссии в течение шести месяцев без уважительной причины.

5.2. По основаниям, указанным в п.п. 5.1.1, 5.1.2 полномочия члена Ревизионной комиссии досрочно прекращаются без дополнительного решения общего собрания акционеров Общества соответственно с даты подачи заявления или с даты окончания срока, установленного п. 5.1.2 настоящего Положения.

5.3. По основаниям, указанным в п.п. 5.1.3, 5.1.4 полномочия члена Ревизионной комиссии досрочно прекращаются по решению общего собрания акционеров Общества.

5.4. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее 3 человек Совет директоров обязан созвать общее собрание акционеров для избрания членов Ревизионной комиссии взамен членов Ревизионной комиссии, полномочия которых досрочно прекращены.

Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии общим собранием акционеров.

С момента избрания нового состава Ревизионной комиссии полномочия ранее избранного состава Ревизионной комиссии прекращаются автоматически.

В случае досрочного прекращения полномочий Ревизионной комиссии полномочия вновь избранных членов Ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии годовым общим собранием акционеров.

6. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Ревизионная комиссия принимает решения на своих заседаниях.

На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол.

Заседания Ревизионной комиссии созываются председателем Ревизионной комиссии.

Член Ревизионной комиссии вправе созывать заседание комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

6.2. Заседания Ревизионной комиссии должны проводиться не реже одного раза в три месяца.

6.3. Заседание Ревизионной комиссии правомочно (имеет кворум), если на нем присутствуют не менее 3 (трех) членов Ревизионной комиссии.

С момента, когда число членов Ревизионной комиссии стало менее 3 человек, до момента избрания нового состава Ревизионной комиссии общим собранием акционеров, заседание Ревизионной комиссии правомочно (имеет кворум), если на нем присутствуют все оставшиеся члены Ревизионной комиссии.

6.4. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия.

6.5. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии избирается на заседании Ревизионной комиссии большинством голосов присутствующих на заседании членов комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов присутствующих на заседании членов комиссии.

6.6. Председатель комиссии созывает и проводит ее заседания, организует текущую работу Ревизионной комиссии, представляет ее на общем собрании акционеров, заседаниях Совета директоров Общества, подписывает документы, исходящие от ее имени, в том числе отчеты и заключения, организует ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии, доводит до адресатов отчеты и заключения Ревизионной комиссии.

6.7. При решении вопросов каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения Ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

При равенстве голосов голос председателя Ревизионной комиссии является решающим.

6.8. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения общего собрания акционеров или Совета директоров.

7. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Членам Ревизионной комиссии при исполнении их обязанностей выплачиваются вознаграждения и компенсации в порядке и размерах, определенных настоящим Положением.

7.2. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии состоит из:

- вознаграждения за участие в проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества за год;
- вознаграждения за участие в текущей работе Ревизионной комиссии Общества.

7.3. Размер вознаграждения членов Ревизионной комиссии определяется на основании оценки их деятельности.

Оценку деятельности членов Ревизионной комиссии осуществляет председатель Ревизионной комиссии (в случае отсутствия председателя Ревизионной комиссии член Ревизионной комиссии, назначенный большинством голосов избранных членов Ревизионной комиссии) на основании следующих критериев:

- посещение заседаний Ревизионной комиссии;
- участие в текущих проверках Ревизионной комиссии;
- выполнение поставленных задач (заданий) при проведении проверок Ревизионной комиссией.

7.4. **Вознаграждение за участие в проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества за год** определяется как:

$$\text{Вознаграждение} = К_д \cdot 22 \cdot \text{МРОТ} \cdot К_{вз}$$, где

$К_д$ – коэффициент, учитывающий должность члена Ревизионной комиссии в Ревизионной комиссии. Определяется:

$К_д$ = 1,1 – для председателя Ревизионной комиссии;
$К_д$ = 1,0 – для членов Ревизионной комиссии.

МРОТ – минимальный размер оплаты труда, установленный федеральным законом для регулирования оплаты труда в Российской Федерации на дату начисления вознаграждения.

$К_{вз}$ – коэффициент выполнения задач (заданий), учитывающий степень выполнения поставленных перед членом Ревизионной комиссии задач (заданий) при выполнении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год, проводимой Ревизионной комиссией. Определяется:

$$К_{вз} = \frac{\text{количество задач (заданий), выполненных членом Ревизионной комиссии при проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год}}{\text{общее количество задач (заданий), поставленных перед членом Ревизионной комиссии при проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год}}$$

Данное вознаграждение членам Ревизионной комиссии выплачивается единовременно не позднее одного месяца с даты представления секретарю Совета директоров заключения по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества в отчетном году.

7.5. Отчетным годом является финансовый год, по результатам которого Ревизионной комиссией составлено заключение.

7.6. **Вознаграждение за участие в текущей работе Ревизионной комиссии Общества** определяются как:

$$\text{Вознаграждение} = К_д \cdot 2 \cdot \text{МРОТ} \cdot (К_з + К_п + К_{вз})$$, где

$К_д$ – коэффициент, учитывающий должность члена Ревизионной комиссии в Ревизионной комиссии. Определяется:

$К_д$ = 1,5 – для председателя Ревизионной комиссии;
$К_д$ = 1,0 – для членов Ревизионной комиссии.

МРОТ – минимальный размер оплаты труда, установленный федеральным законом для регулирования оплаты труда в Российской Федерации на дату начисления вознаграждения.

$К_з$ – коэффициент, учитывающий посещаемость членом Ревизионной комиссии заседаний Ревизионной комиссии в отчетном квартале. Определяется:

$$К_з = \frac{\text{количество заседаний, посещенных членом Ревизионной комиссии в отчетном квартале}}{\text{общее количество заседаний Ревизионной комиссии в отчетном квартале}}$$

$К_п$ – коэффициент, учитывающий участие в текущих проверках, проводимых Ревизионной комиссией в отчетном квартале.

$$К_п = \text{количество текущих проверок, в которых принимал участие член Ревизионной комиссии в отчетном квартале}$$

$К_{вз}$ – коэффициент выполнения задач (заданий), учитывающий степень выполнения поставленных перед членом Ревизионной комиссии задач (заданий) при выполнении текущих проверок, проводимых Ревизионной комиссией в отчетном квартале. Определяется:

$$К_{вз} = \frac{\text{количество задач (заданий), выполненных членом Ревизионной комиссии при проведении текущих проверок в отчетном квартале}}{\text{общее количество задач (заданий), поставленных перед членом Ревизионной комиссии при проведении текущих проверок в отчетном квартале}}$$

7.7. Данное вознаграждение выплачивается не позднее одного месяца по истечению отчетного квартала.

7.8. Начисление вознаграждений производится бухгалтерией Общества на основании распоряжения председателя Ревизионной комиссии, к которому прилагается расчет вознаграждения каждого члена Ревизионной комиссии.

7.9. Членам Ревизионной комиссии за счет средств Общества компенсируются транспортные (кроме такси) и канцелярские расходы, а также расходы по оплате жилья, связанные с выполнением ими своих функций. Компенсация расходов производится на основании подтверждающих эти расходы документов в 5-тидневный срок с момента предоставления таких документов в бухгалтерию Общества.

7.10. Выплата вознаграждений и компенсаций осуществляется через кассу Общества или по письменному заявлению члена Ревизионной комиссии на его счет в банке.

8. УТВЕРЖДЕНИЕ И ИЗМЕНЕНИЕ НАСТОЯЩЕГО ПОЛОЖЕНИЯ

8.1. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров Общества.

8.2. Решение об утверждении настоящего Положения принимается большинством голосов участвующих в собрании акционеров-владельцев голосующих акций.

8.3. Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение или утверждении Положения в новой редакции вносятся в порядке, предусмотренном Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня общего собрания акционеров.

8.4. Решение о внесении дополнений или изменений в Положение или утверждении Положения в новой редакции принимается общим собранием акционеров большинством голосов участвующих в собрании владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров.

8.5. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с ним, эти пункты утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение в соответствующей части следует руководствоваться законодательством Российской Федерации.

8.6. С момента утверждения настоящего Положения Общим собранием акционеров Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Уралкалий», утвержденное решением Общего собрания акционеров ОАО «Уралкалий» 28.06.2002 года (протокол № 13 от 28.06.2002 г.), утрачивает силу.

Приложение № 1 к Положению о Ревизионной комиссии ОАО «Уралкалий», утвержденному общим собранием акционеров 18.06.2010 г.

Председателю Ревизионной
комиссии ОАО «Уралкалий»
_____

Требование
о проведении проверки Ревизионной комиссией ОАО «Уралкалий»

_____ , являющийся владельцем _____
(наименование (Ф.И.О.) органа, лица, требующего проведения проверки) количество голосующих акций
голосующих акций Общества*, в лице _____,
(Ф.И.О. руководителя (представителя) органа, акционера – юридического лица)
действующего на основании** _____требует проведения Ревизионной комиссией Общества проверки _____.
(предмет проверки)

Почтовый адрес, по которому следует направить уведомление о проведении проверки либо об отказе в ее проведении: _____.

«____» _____ 20___г.

_____ _____ _____
Должность** подпись Инициалы, фамилия

*указывается только акционерами Общества
**указывается органами управления Общества и акционерами - юридическими лицами