

УТВЕРЖДЕНО:
Годовым общим собранием акционеров
ОАО «Порт Камбарка»
Протокол № 1 от 17.05. 2012г.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОАО «ПОРТ КАМБАРКА»**

Настоящее Положение «О ревизионной комиссии» открытого акционерного общества «Порт Камбарка» (далее по тексту Общество) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Федеральным законом № 208-ФЗ от 26.12.1995г. «Об акционерных обществах», уставом Общества и является внутренним документом Общества.

Статья 1. Общие положения

1.1. Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. Ревизионная комиссия в своей деятельности руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом ОАО «Порт Камбарка» и внутренними документами Общества.

1.3. Ревизионная комиссия подотчетна общему собранию акционеров Общества.

Статья 2. Состав и порядок избрания ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия избирается на Общем собрании акционеров Общества сроком на один год в составе трех человек.

Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или иным лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии.

2.2. Срок полномочий ревизионной комиссии исчисляется с момента избрания ее годовым общим собранием акционеров до момента избрания (переизбрания) ревизионной комиссии следующим годовым общим собранием акционеров.

2.3. Членом ревизионной комиссии может быть как акционер, так и любое лицо, предложенное акционером. Члены ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, единоличным исполнительным органом Общества, членами ликвидационной комиссии Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

2.4. Члены ревизионной комиссии могут переизбираться на новый срок неограниченное число раз.

2.5. Все члены ревизионной комиссии имеют одинаковые права.

2.6. Члены ревизионной комиссии за исполнение своих функций могут получать вознаграждение и/или компенсации в порядке и размере, устанавливаемых общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.

Статья 3. Порядок работы ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия осуществляет проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с уставом Общества.

3.2. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

3.3. Ревизионная комиссия обязана до проведения годового общего собрания акционеров провести проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества (произвести проверку годовой бухгалтерской отчетности Общества, годового отчета Общества, сведений в них содержащихся и связанных с ними документов).

3.4. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по инициативе или согласно решению:

- самой ревизионной комиссии Общества;
- решению Общего собрания акционеров Общества;
- решению Совета директоров Общества;
- по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества.

3.5. Проводимые ревизионной комиссией проверки (ревизии) не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

3.5. Лица, занимающие должности в органах управления Общества, по требованию ревизионной комиссии, обязаны предоставить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.6. По итогам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия составляет заключения, в которых должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества;

- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово – хозяйственной деятельности.

3.7. Ревизионная комиссия представляет заключение по результатам проведенных проверок (ревизий) общему собранию акционеров Общества, Совету директоров, генеральному директору или управляющей организации (управляющему), в случае передачи полномочий единоличного исполнительного органа Общества, в форме письменных отчетов и сообщений на заседания органов управления Общества.

Статья 4. Заседания ревизионной комиссии

4.1. Ревизионная комиссия на первом заседании из своего состава избирает председателя и секретаря.

4.2. На председателя ревизионной комиссии возлагаются следующие обязанности:

- созыв, организация и проведение заседаний ревизионной комиссии;
- организация текущей работы ревизионной комиссии;
- представительство ревизионной комиссии на заседаниях органов управления Общества;

4.3. На секретаря ревизионной комиссии возлагаются следующие обязанности:

- ведение протокола заседания ревизионной комиссии;
- доведение до сведения соответствующих органов и должностных лиц Общества решений и заключений ревизионной комиссии.

4.4. Заседание ревизионной комиссии проводится по мере необходимости.

4.5. Председатель ревизионной комиссии уведомляет членов ревизионной комиссии о дате, времени и месте проведения заседания, повестке дня заседания не менее чем за два дня до дня проведения заседания ревизионной комиссии.

4.6. Заседание ревизионной комиссии считается правомочным, если на нем присутствуют не менее половины ее членов.

4.7. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол.

Представляется , что данный пункт противоречит предыдущему. Если протокол уже ведется на заседании, почему он составляется еще и после. Какая то смысловая коллизия.

Представляется, что есть некоторое противоречие п. 1 ст. 68 ФЗ ОБ АО, где право требовать созыва СД у РК не обусловлено ничем. В данном случае вводится ограничение случаев на созыв СД.

4.7.2. В протоколе заседания ревизионной комиссии указывается: место и время проведения заседания; председатель и секретарь ревизионной комиссии; повестка дня заседания; основные положения выступлений и принятые решения.

4.8. Решение на заседании ревизионной комиссии принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

4.9. В случае несогласия с решением комиссии член ревизионной комиссии вправе зафиксировать свое мнение в протоколе заседаний и довести его до сведения органов управления Общества.

Статья 5. Права ревизионной комиссии

5.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- требовать от органов управления Общества предоставления материалов, бухгалтерских и финансовых документов, необходимых для ее работы. Указанные документы предоставляются ревизионной комиссии в течение трех рабочих дней после поступления в соответствующий орган управления Общества письменного запроса.

- требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном уставом Общества;

- требовать, в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности создают угрозу интересам общества. Представляется, что данный пункт противоречит предыдущему. Если протокол уже ведется на заседании, почему он составляется еще и после. Какая то смысловая коллизия.

Представляется, что есть некоторое противоречие п. 1 ст. 68 ФЗ ОБ АО, где право требовать созыва СД у РК не обусловлено ничем. В данном случае вводится ограничение случаев на созыв СД.

- , созыва Совета директоров Общества;
- требовать объяснений с работников Общества по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- на вознаграждение и/ или компенсацию расходов, связанных с исполнением своих функций, в случае если такое решение принято общим собранием акционеров .

Статья 6. Ответственность членов ревизионной комиссии общества

6.1. Члены ревизионной комиссии несут ответственность за:

- недобросовестное выполнение/ невыполнение возложенных на них обязанностей в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и нормативными актами Общества;
- несоответствие действительности выводов (заключений) по проведенным ревизиям и проверкам;
- разглашение результатов ревизии (проверки) до утверждения их органом, по поручению которого они были проведены;
- несоблюдение коммерческой тайны и разглашение сведений, являющихся конфиденциальными, к которым они имели доступ при выполнении своих функций и которые стали известны им в ходе осуществления ревизии (проверки).

6.2. Полномочия отдельных членов или всего состава ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров.

Статья 12. Процедура утверждения и изменения Положения «О ревизионной комиссии ОАО «Порт Камбарка»

12.1. Положение «О ревизионной комиссии ОАО «Порт Камбарка» утверждается общим собранием акционеров Общества. Решение об утверждении и изменении принимается большинством голосов.

12.2. Если в результате изменения законодательных и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего положения вступают в противоречие с ними, то до момента внесения изменений в настоящее положение, оно действует в части, не противоречащей законодательным актам Российской Федерации.