

УТВЕРЖДЕНО
Общим собранием акционеров
Ямальского открытого акционерного
общества по строительству
транспортных объектов «Ямалтрансстрой»
Протокол № 1 от «23» апреля 2012 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**
**Ямальского открытого акционерного общества по строительству
транспортных объектов «Ямалтрансстрой»**

1. ОБЩЕЕ ПОЛОЖЕНИЕ

Ревизионная комиссия Ямальского открытого акционерного общества по строительству транспортных объектов «Ямалтранстрой», именуемого в дальнейшем «Общество», является органом, осуществляющим функции внутреннего финансового и хозяйственного контроля за деятельностью «Общества».

Ревизионная комиссия контролирует деятельность Совета директоров и исполнительных органов Общества, но не вправе отменять их решения.

В своей работе Ревизионная комиссия руководствуется Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», далее Закон «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением, решениями Общего собрания акционеров и документами, принятыми Собранием акционеров Общества и относящимися к деятельности Ревизионной комиссии и ее членов.

2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА

Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансовой и хозяйственной деятельностью Общества, его филиалов и представительств.

Компетенция Ревизионной комиссии определяется Уставом Общества.

При выполнении своих функций Ревизионная комиссия полномочна:

- проверять любую финансовую документацию Общества и заключения комиссии по инвентаризации имущества; сравнивать данные указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

- проводить документальные проверки (сплошные или выборочные) деятельности Общества, в том числе проверять своевременность и полноту платежей в бюджет; своевременность и правильность начислений и выплат дивидендов; постановку и достоверность бухгалтерского учета и финансовой и статистической отчетности; соответствие решений, принятых Советом директоров, решениям, принятым собранием акционеров, и Уставу;

- проверять состояние кассы и имущества Общества;

- изучать протоколы заседаний всех органов управления Общества;

- требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в случаях, предусмотренных Законом «Об акционерных обществах»;

- запрашивать у органов управления Общества документы и материалы, необходимые для проведения проверок Ревизионной комиссией финансовой и хозяйственной деятельности Общества.

Органы управления, все должностные лица и работники Общества обязаны оказывать Ревизионной комиссии необходимое содействие, своевременно предоставлять ей всю информацию и документацию, требуемую для работы комиссии, и обеспечивать условия для ее работы.

По требованию Ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить любые документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение 5 дней после ее письменного запроса в соответствующее структурное подразделение Общества. В случае невыполнения требований настоящей статьи должностными лицами Общества Ревизионная комиссия обязана уведомить об этом Совет директоров.

Ревизионная комиссия имеет право требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в ее компетенции.

Ревизионная комиссия имеет право ставить перед Советом директоров Общества и иными органами управления Общества, руководителями его подразделений и служб вопрос об ответственности работников, включая любые должностные лица Общества в случае

нарушения ими положений действующего законодательства Российской Федерации, Устава Общества или положений, правил и инструкций, принятых Общим собранием акционеров или иных нормативных документов Общества.

Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, бухгалтерской отчетности, должна быть подтверждена Ревизионной комиссией.

3. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА

Члены ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров и Правления Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества. Данные лица в случае их избрания членами Ревизионной комиссии обязаны освободить занимаемую ими должность.

Кандидат в члены Ревизионной комиссии представляет в Совет директоров Общества заявление, содержащее согласие кандидата баллотироваться в члены Ревизионной комиссии и обязательство кандидата освободить занимаемую им должность в случае, если кандидат в члены Ревизионной комиссии занимает одну из указанных выше должностей.

Ревизионная комиссия состоит из 3 членов.

В случае если на общем собрании акционеров избрано меньшее количество членов Ревизионной комиссии, но не менее 2/3 от количественного состава, предусмотренного настоящим Положением, Ревизионная комиссия считается избранной. Если количество избранных в состав Ревизионной комиссии членов составляет менее 2/3 от количественного состава, предусмотренного настоящим Положением, выборы признаются несостоявшимися.

На первом заседании Ревизионная комиссия из своего состава избирает Председателя и Секретаря Ревизионной комиссии.

К обязанностям Председателя Ревизионной комиссии относится:

- представление документов, определенных настоящим Положением в Совет директоров;

- созыв и проведение заседаний Ревизионной комиссии;

- организация работы комиссии;

- представительство Ревизионной комиссии на заседаниях Совета директоров и Общем собрании акционеров Общества;

- подписание документов, исходящих от имени Ревизионной комиссии.

Секретарь Ревизионной комиссии:

- ведет протоколы заседаний Ревизионной комиссии;

- доводит до сведения соответствующих органов и лиц акты и заключения Ревизионной комиссии.

Права, обязанности и ответственность перед Обществом членов Ревизионной комиссии определяются настоящим Положением.

4. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Ревизионная комиссия избирается на Общем собрании акционеров Общества в соответствии с Уставом и настоящим Положением в количестве трех человек, срок полномочий ревизионной комиссии исчисляется с момента избрания ее общим собранием акционеров до момента избрания нового состава Ревизионной комиссии годовым общим собранием акционеров.

Акции, принадлежащие членам Совета директоров, Правления и Генеральному директору не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

Если от акционера (акционеров), обладающего в совокупности не менее 2% голосующих акций, не поступили предложения по кандидатурам для избрания в Ревизионную комиссию, или количество кандидатов, предложенных акционером (акционерами), менее

количественного состава Ревизионной комиссии, Совет директоров вправе предложить кандидатов в Ревизионную комиссию по своему усмотрению.

Если годовое общее собрание акционеров не было проведено в сроки, установленные Законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества, или количество членов Ревизионной комиссии стало менее 2/3 от количественного состава Ревизионной комиссии, установленного настоящим Положением, или по каким-либо причинам Ревизионная комиссия не была избрана на годовом общем собрании акционеров, полномочия Ревизионной комиссии прекращаются. В этом случае при поступлении от члена Ревизионной комиссии заявления об освобождении от занимаемой должности (а так же в случае смерти одного из членов Ревизионной комиссии) до истечения срока ее полномочий или избрания на общем собрании акционеров Ревизионной комиссии в меньшем составе решением общего собрания акционеров могут быть проведены довыборы на вакантные должности. Срок полномочий членов комиссии, избираемых на вакантные должности в период действия полномочий Ревизионной комиссии, исчисляется с момента избрания до момента избрания нового состава комиссии на годовом общем собрании акционеров.

Общее собрание акционеров Общества имеет право досрочно прекратить полномочия всех или отдельных членов Ревизионной комиссии до истечения срока полномочий.

Выдвижение кандидатов в Ревизионную комиссию и голосование по кандидатурам проводится в соответствии с Положением об Общем собрании акционеров.

Член Ревизионной комиссии, желающий сложить свои полномочия, обязан уведомить Общество об этом в разумные сроки, представив в ревизионную комиссию заявление об освобождении от занимаемой должности. Полномочия члена Ревизионной комиссии считаются прекращенными после принятия соответствующего решения общим собранием акционеров.

5. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Ревизионная комиссия осуществляет регулярные проверки (сплошные или выборочные) и ревизии финансово-хозяйственной деятельности и текущей документации Общества по утвержденному ею плану, но не реже одного раза в год или внепланово - по поступающему требованию.

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества включает в себя:

- 1) определение нормативно-правовой базы, регулирующей проверяемый участок деятельности Общества;
- 2) сбор и анализ финансовых и хозяйственных документов Общества, показателей бухгалтерской и статистической отчетности и иных документов Общества, получение письменных и устных объяснений, относящихся к проверяемому объекту;
- 3) выявление признаков несоответствия действующему законодательству РФ финансовой и хозяйственной деятельности Общества, искажения и недостоверности отражения деятельности Общества в бухгалтерской, статистической и иной отчетности и документации Общества;
- 4) осуществление иных действий, обеспечивающих комплексную и объективную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества, в рамках полномочий Ревизионной комиссии, закрепленных настоящим Положением.

Внеплановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Ревизионной комиссией:

- по инициативе Общего собрания акционеров;
- по инициативе Совета директоров;
- по инициативе Правления;
- по собственной инициативе;
- по инициативе акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее 10% голосующих акций.

Ревизионная комиссия обязана не позже, чем через 30 дней после окончания финансового года приступить к проверке деятельности Общества, состояния денежных средств и имущества Общества, ревизии относящихся к годовому отчету и бухгалтерскому балансу книг, счетов, документов Общества.

Ревизионная комиссия представляет результаты проведенных ею ревизий и проверок и свои заключения по ним лицам, потребовавшим их проведения, Совету директоров и Общему собранию акционеров.

Результаты проведенных Ревизионной комиссией проверок представляются в форме письменных заключений, отчетов, докладных записок и сообщений.

Не позднее чем через 10 дней после предоставления Ревизионной комиссии годового отчета Общества она представляет Совету директоров свое заключение по нему.

По приглашению Совета директоров члены Ревизионной комиссии могут участвовать в его заседаниях без права совещательного голоса.

Все документы, выходящие от имени Ревизионной комиссии, должны быть подписаны Председателем комиссии на каждом листе или быть сброшюрованы.

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором 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 представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

- рекомендации и предложения по устранению причин и последствий нарушений законодательства РФ, Устава и внутренних документов Общества.

6. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях.

Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки или ревизии и по их окончании для обсуждения результатов.

Любой член Ревизионной комиссии может требовать созыва внепланового заседания комиссии в случае выявления обстоятельств, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее половины ее членов, избранных общим собранием акционеров.

Все члены ревизионной комиссии имеют равные права.

Решения ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов ее членов, присутствующих на заседании Ревизионной комиссии.

В случае равенства голосов голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

В случае несогласия с решением комиссии член Ревизионной комиссии вправе зафиксировать это в протоколе заседания, оформив как особое мнение и довести его до сведения Совета директоров и/или Общего собрания акционеров.

Ревизионная комиссия должна вести подробные протоколы заседаний с приложением всех документов, заключений, имевших место суждений и заявлений особых мнений отдельных членов комиссии.

Протоколы заседаний Ревизионной комиссии подписываются ее Председателем и Секретарем и хранятся по месту нахождения Общества.

Заключения Ревизионной комиссии должны быть доступны для ознакомления акционерам в любое время в течение рабочего дня. Акционеры и их представители вправе снимать копии с указанных документов, кроме относящихся к коммерческой тайне Общества.

7. ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

Если возникла серьезная угроза интересам Общества или выявлены злоупотребления, допущенные должностными лицами Общества, члены Ревизионной комиссии обязаны потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров.

Члены Ревизионной комиссии обязаны не разглашать конфиденциальную информацию, касающуюся деятельности Общества, а также информацию, составляющую служебную или коммерческую тайну, к которой они имеют доступ при выполнении своих функций.

Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за недобросовестное выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и нормативными документами Общества.

8. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

Положение о Ревизионной комиссии утверждается Общим собранием акционеров Общества.

Положение и все вносимые в него изменения и дополнения вводятся в действие с момента их утверждения на Общем собрании акционеров.

Если в результате изменения законодательных и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с законодательными актами, они утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются законодательными актами Российской Федерации.