

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА “ТОМСКАЯ СУДОХОДНАЯ КОМПАНИЯ”

1. Статус и состав ревизионной комиссии.

1.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия Общества.

1.2. Ревизионная комиссия избирается на годовом общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим положением, сроком 1 год в составе не менее 3 человек. Количество членов комиссии должно быть нечетным.

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

1.4. Членом ревизионной комиссии может быть не только акционер Общества.

1.5. Член ревизионной комиссии Общества не может одновременно являться Генеральным директором Общества, членом совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

1.6. По решению общего собрания акционеров Общества членам ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров.

2. Полномочия ревизионной комиссии и ее членов.

2.1. Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в том числе следующие функции:

- проверку финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- анализ соответствия бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным актам;
- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил и пр.;
- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработку рекомендаций для органов управления Обществом;
- проверку своевременности и правильности платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;
- проверку правильности составления балансов, годового отчета, счета прибылей и убытков,

распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;

- проверку правомочности решений, принятых советом директоров, генеральным директором, ликвидационной комиссией и их соответствия уставу Общества и решениям общего собрания акционеров;

- анализ решения общего собрания, внесение предложений по их изменению или не применению при расхождениях с законодательством и нормативными актами и уставом Общества;

- иные функции, отнесенные настоящим положением и уставом Общества к компетенции ревизионной комиссии;

2.2. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, совета директоров, генерального директора результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключений;

- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

- требовать от совета директоров созыва внеочередного общего собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества. Созывать внеочередное общее собрание акционеров в случае, если в течение установленного ФЗ "Об акционерных обществах" срока советом директоров Общества не принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров или принято решение об отказе в созыве;

- осуществлять внутренний аудит Общества;

- составлять заключение по годовому отчету и годовой бухгалтерской отчетности Общества.

2.3. Ревизионная комиссия представляет в совет директоров Общества не позднее чем за 35 дней до годового общего собрания акционеров отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета, заключение по годовому отчету и годовой бухгалтерской отчетности Общества.

2.4. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеют право:

- получать от лиц, занимающих должности в органах управления Общества, его подразделениях и службах, филиалах и представительствах, документы о финансово-хозяйственной деятельности. Указанные документы должны быть предоставлены ревизионной комиссии в течение пяти рабочих дней после ее письменного запроса;

- требовать от полномочных лиц созыва заседаний совета директоров, созыва внеочередного общего собрания в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или угроза интересам Общества требуют принятия решений по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;

- требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;

- привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе;

- ставить перед органами управления Обществом, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкции, принимаемых Обществом;

- вносить предложения в повестку дня внеочередного общего собрания в случаях и в порядке, предусмотренном ФЗ "Об акционерных обществах".

2.5. Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров принимается простым большинством голосов на заседании ревизионной комиссии и направляется в совет директоров Общества. Данное требование подписывается членами ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

2.6. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, уставом Общества, настоящим положением и прочими внутренними документами Общества, утвержденными в установленном порядке.

2.7. Компетенция ревизионной комиссии Общества по вопросам, не предусмотренным ФЗ "Об акционерных обществах", определяется уставом Общества.

3. Порядок проведения плановых и внеплановых проверок.

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

3.2. Внеплановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по:

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

3.3. Решения о внеплановой проверке принимаются советом директоров большинством голосов его членов, присутствующих на заседании. Требование направляется на имя председателя ревизионной комиссии и подписывается председателем совета директоров Общества.

Председатель ревизионной комиссии Общества при получении требования от совета директоров Общества о проведении проверки совершает действия, предусмотренные в п.3.4 настоящего Положения.

3.4. Мероприятия по созыву экстренного заседания ревизионной комиссии и назначению внеплановой проверки:

- член ревизионной комиссии при выявлении нарушений может направить председателю ревизионной комиссии письменное требование с описанием выявленных нарушений, требующих безотлагательного решения ревизионной комиссией;
- в течение 5 рабочих дней после получения требования председатель ревизионной комиссии обязан собрать экстренное заседание ревизионной комиссии;
- при принятии ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой проверки, председатель ревизионной комиссии обязан организовать внеплановую проверку и приступить к ее проведению.

3.5. Акционеры - инициаторы проверки направляют в ревизионную комиссию письменное требование. Требование должно содержать:

- ФИО (наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);
- мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером (акционерами) или его доверенным лицом. Если требование подписано доверенным лицом, то прилагается доверенность.

В случае если инициатива исходит от акционера - юридического лица, 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 доверенность.

3.6. Требование инициаторов проведения проверки (ревизии) 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.

3.7. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки деятельности Общества или сформулировать мотивированный отказ от проведения проверки. Мотивированный отказ направляется в течение 5 рабочих дней с момента принятия решения об отказе в проведении проверки заявителям.

3.8. Отказ от проверки деятельности Общества может быть дан ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого количества голосующих акций;
- инициаторами требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
- в требовании указаны неполные сведения.

3.9. Инициаторы проверки деятельности Общества вправе в любой момент до принятия решения

о проведении проверки деятельности Общества отозвать свое требование, письменно уведомив ревизионную комиссию.

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

3.11. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должно 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.

3.12. Заключение ревизионной комиссии Общества высылается заказным письмом инициаторам проверки в течение 5 рабочих дней с момента его составления.

3.13. Общество обязано хранить по месту нахождения своего исполнительного органа заключения ревизионной комиссии Общества. Общество обязано обеспечить акционерам доступ к указанным документам. Документы должны быть представлены Обществом в течение семи дней со дня предъявления соответствующего требования для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества. Общество обязано по требованию акционеров предоставить им копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

4. Избрание членов ревизионной комиссии.

4.1. Членом ревизионной комиссии Общества может быть не только акционер Общества. Члены ревизионной комиссии могут быть переизбраны неограниченное число раз. Ревизионная комиссия Общества избирается Общим собранием акционеров Общества.

4.2. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества вправе в срок не позднее 50 календарных дней после окончания финансового года выдвинуть кандидатов в ревизионную комиссию Общества. Число кандидатов в одном предложении не может превышать количественного состава ревизионной комиссии Общества, определенного в уставе.

4.3. Предложение о выдвижении кандидатов вносится в письменной форме.

Предложение вносится в Совет директоров Общества путем направления заказного письма в адрес Совета директоров Общества или сдается канцелярию Общества.

Дата внесения предложения определяется по дате получения его обществом или по дате сдачи в канцелярию Общества.

4.4. Предложение (в том числе и в случае самовыдвижения) должно содержать:

- ФИО (наименование) кандидатов;
- указание, что кандидаты выдвигаются в ревизионную комиссию Общества;
- указание количества и категории (типа) принадлежащих им акций (если кандидаты являются акционером Общества);
- сведения о месте работы, занимаемой должности кандидатов;
- ФИО (наименования) представивших его акционеров (акционера);
- указание количества и категории (типа) принадлежащих им акций.

Предложение подписывается акционером или его доверенным лицом. Если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность на осуществление этого действия.

Если предложение исходит от акционера - юридического лица, то оно подписывается представителем юридического лица, действующим в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если предложение подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к предложению прилагается доверенность на осуществление этого действия.

4.5. Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию выдвинутых кандидатов или об отказе во включении не позднее 5 рабочих дней после окончания срока подачи предложений, установленного уставом Общества.

4.6. Решение об отказе во включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию может быть принято Советом директоров в следующих случаях:

- не соблюден срок подачи предложений, установленный уставом Общества;
- акционеры (акционер) не являются владельцами необходимого количества голосующих акций Общества;
- предложение не соответствует требованиям, предъявляемым к нему ФЗ “Об акционерных обществах”, уставом и настоящим Положением.

4.7. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества направляется акционерам (акционеру), выдвинувшим кандидатов, не позднее 3 дней с даты его принятия.

4.8. Решение Совета директоров об отказе во включении кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества, а также уклонение Совета директоров Общества от принятия решения могут быть обжалованы в суд.

4.9. При отсутствии кандидатов или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для выборов в ревизионную комиссию Общества, Совет директоров Общества вправе включать кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.

4.10. Общее собрание акционеров, повестка дня которого включает вопрос об избрании ревизионной комиссии Общества, не может проводиться в форме заочного голосования.

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

4.12. Повестка дня общего собрания акционеров должна обеспечивать принятие решений и подведение итогов голосования по вопросам избрания совета директоров, Генерального директора и иных органов управления Общества до принятия решения и подведения итогов голосования по вопросу избрания ревизионной комиссии.

4.13. Голосование проводится отдельно по каждой кандидатуре в члены ревизионной комиссии.

4.14. Голоса, предоставляемые акциями, принадлежащими избранным членам совета директоров, генеральному директору и лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не учитываются при подсчете голосов по итогам выборов ревизионной комиссии Общества (акции, переданные им по доверенности другими акционерами, учитываются при подсчете голосов).

4.15. Конкретное лицо считается избранным в состав ревизионной комиссии, если за него подано большинство голосов акционеров владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании.

4.16. Если кандидат выдвинут в разные органы управления Общества, то он считается избранным в тот орган, в который по итогам голосования он прошёл в первую очередь в соответствии с п. 4.11. настоящего положения.

5. Досрочное прекращение полномочий членов ревизионной комиссии.

5.1. Член ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом ревизионную комиссию и совет директоров за один месяц до прекращения своей работы в ревизионной комиссии. В случае, если все члены ревизионной комиссии изъявят желание выйти из её состава, они обязаны исполнять полномочия до момента избрания на внеочередном общем собрании акционеров нового состава ревизионной комиссии.

5.2. Полномочия члена ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его избранием в совет директоров, на должность Генерального директора Общества, назначением в ликвидационную комиссию Общества или занятием иных должностей в органах управления Общества.

5.3. В случае, когда число членов ревизионной комиссии становится менее половины числа, предусмотренного уставом Общества, (за исключением досрочного прекращения полномочий членов ревизионной комиссии по решению общего собрания акционеров) совет директоров обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров для избрания нового состава ревизионной комиссии. Оставшиеся члены ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава ревизионной комиссии внеочередным общим собранием акционеров.

В случае досрочного прекращения полномочий всего состава ревизионной комиссии (за

исключением досрочного прекращения полномочий членов ревизионной комиссии по решению общего собрания акционеров) члены ревизионной комиссии слагают полномочия после избрания нового состава ревизионной комиссии на внеочередном общем собрании акционеров.

В случае досрочного прекращения полномочий членов ревизионной комиссии (за исключением досрочного прекращения полномочий членов ревизионной комиссии по решению общего собрания акционеров) полномочия избранных на внеочередном общем собрании акционеров членов ревизионной комиссии действуют до момента очередного избрания (переизбрания) ревизионной комиссии годовым общим собранием акционеров.

Решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров для избрания нового состава ревизионной комиссии принимается советом директоров в течение пяти рабочих дней с момента возникновения обстоятельств, требующих формирования нового состава ревизионной комиссии.

Подготовка и проведение внеочередного общего собрания акционеров производятся в порядке, установленном законодательством РФ и Положением "Об общем собрании акционеров".

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

5.5. Если поступило предложение в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров о досрочном прекращении полномочий отдельных членов ревизионной комиссии или всего состава ревизионной комиссии либо само внеочередное общее собрание акционеров инициируется для решения данного вопроса, то совет директоров должен обеспечить формирование списка кандидатов для выборов нового состава ревизионной комиссии на этом внеочередном общем собрании акционеров.

5.6. Совет директоров устанавливает срок внесения предложений по кандидатам в состав ревизионной комиссии.

Информация о сроке внесения предложений по кандидатам в состав ревизионной комиссии включается в текст сообщения о созыве внеочередного общего собрания акционеров.

6. Заседания ревизионной комиссии.

6.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. На заседаниях ревизионной комиссии ведется протокол. Заседания ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки и по ее результатам. Член ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения ревизионной комиссии.

6.2. Кворум для проведения заседаний ревизионной комиссии является присутствие более половины от числа избранных членов ревизионной комиссии.

6.3. Все заседания ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

6.4. При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Решения ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов при помощи поименного голосования. При равенстве голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии.

6.5. Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения правления, совета директоров и собрания акционеров.

6.6. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря.

Председатель и секретарь ревизионной комиссии избираются на заседании ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя и секретаря большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

6.7. Председатель комиссии созывает и проводит ее заседания, организует текущую работу ревизионной комиссии, представляет ее на заседаниях совета директоров, общего собрания, подписывает документы, исходящие от ее имени.

6.8. Секретарь ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов актов и заключений ревизионной комиссии, подписывает все документы, исходящие от ее имени.

6.9. Общество обязано хранить по месту нахождения своего исполнительного органа протоколы заседаний ревизионной комиссии Общества. Общество обязано обеспечить акционерам доступ к указанным документам. Документы должны быть представлены Обществом в течение семи дней со дня

предъявления соответствующего требования для ознакомления в помещении исполнительного органа Общества. Общество обязано по требованию акционеров предоставить им копии указанных документов. Плата, взимаемая Обществом за предоставление данных копий, не может превышать затраты на их изготовление.

Акционерам, владеющим не менее 10 % акций Общества указанные документы предоставляются бесплатно.

7. Вознаграждение членам ревизионной комиссии.

7.1. По решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров.

8. Процедура утверждения и изменения положения о ревизионной комиссии.

8.1. Положение о ревизионной комиссии утверждается общим собранием акционеров Общества по предложению совета директоров Общества. Решение об его утверждении принимается большинством голосов акционеров владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании.

8.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение вносятся в порядке, предусмотренном ФЗ "Об акционерных обществах", уставом для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного общего собрания акционеров.

Предложения по внесению изменений и дополнений в раздел "Вознаграждение членам ревизионной комиссии" настоящего положения может вносить только совет директоров Общества.

8.3. Решение о внесении дополнений или изменений в Положение принимается общим собранием акционеров большинством голосов акционеров владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании.

8.4. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в положение члены ревизионной комиссии руководствуются законодательством и нормативными актами Российской Федерации.
