

УТВЕРЖДЕНО
общим собранием акционеров
ОАО «СГ-транс»

Распоряжение Росимущества от
«30» июня 2005 года № 1296-р

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

Открытого акционерного общества «СГ-транс»

г. Москва, 2005

1. Общие положения

1.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом избирается Ревизионная комиссия Общества в составе 5 (пяти) человек на срок до следующего годового собрания.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением, решениями Общего собрания акционеров.

1.3. Ревизионная комиссия строит свою деятельность на основе принципов коллегиальности, компетентности, самостоятельности и ответственности.

2. Функции, права и обязанности Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия осуществляет проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам его деятельности за год.

2.2. Внеплановая ревизия осуществляется во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (десяти) процентами голосующих акций Общества.

2.3. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия осуществляет следующие виды контрольных действий:

- проверку финансовой, хозяйственной документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверку законности заключенных Обществом договоров, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным документам;
- 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 поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашению прочих обязательств;
- подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты общества, годовую бухгалтерскую отчетность, отчетов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков), распределения прибыли, отчетной документации для

налоговых и статистических органов, органов государственного управления;

- определение эффективности финансовых вложений (определение вкладов в уставные капиталы при создании дочерних обществ, - рассмотрение эффективности финансовых вложений, выработка предложений и замечаний);

- анализ использования прибыли отчетного года (рассмотрение сметы расходов, относимых за счет чистой прибыли, утвержденных годовым Общим собранием акционеров);

- проверку выполнения исполнительным органом Общества решений Совета директоров, годового и внеочередных Общих собраний акционеров в части финансово-хозяйственной деятельности;

- анализ правильности определения прибыли;

- проверку движения основных средств (анализ динамики чистых активов, а в случае их уменьшения - выявление причин, подтверждение правомерности);

- анализ дебиторской, кредиторской задолженности (определение размеров, объема просроченной задолженности, правомерности списания, проведение мероприятий по истребованию задолженности);

- проверку платежей поставщикам продукции и услуг (рассмотрение регулярности и полноты расчетов, соблюдение сроков договоров, наличия документов, подтверждающих исполнение договоров);

- иные действия, отнесенные законодательством, Уставом Общества, настоящим Положением к компетенции Ревизионной комиссии.

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

2.5. По итогам проверок Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

- выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, устава и внутренних документов общества;

- оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности общества;

- требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки (ревизии) членам Совета директоров, Генеральному директору общества и иным лицам, занимающим должности в органах управления общества;

- полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);

- сведения о требованиях ревизионной комиссии созыва заседаний совета директоров и внеочередного общего собрания акционеров;

- сведения о письменных объяснениях от членов Совета директоров

общества, генерального директора и лиц, занимающих должности в органах управления общества;

- описание нарушений действующего законодательства, устава, положений, правил и инструкций общества работниками общества и должностными лицами;
- сведения о привлечении к работе ревизионной комиссии специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в обществе, о заключении и исполнении с ними договоров.

2.6. Ревизионная комиссия имеет право:

- требовать от органов управления Общества все необходимые для своей работы документы;
- получать объяснения должностных лиц Общества по вопросам, находящимся в ее компетенции;
- требовать созыва заседания Совета директоров и внеочередного Общего собрания акционеров;

Затребованные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение 5 (пяти) рабочих дней после получения ее письменного запроса.

2.7. Ревизионная комиссия обязана своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, акционера (акционеров), владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, Совета директоров результаты ревизий (проверок), проводимых по их инициативе.

2.8. Ревизионная комиссия не вправе распоряжаться средствами Общества.

Средства для обеспечения деятельности Ревизионной комиссии могут выделяться исполнительным органом Общества, за счет средств Общества.

2.9. Члены Ревизионной комиссии не вправе разглашать ставшие им известными сведения, содержащие коммерческую тайну о деятельности Общества.

3. Выдвижение кандидатов в Ревизионную комиссию

3.1. Акционер (акционеры) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 % голосующих акций Общества, в сроки, установленные Уставом Общества, вправе выдвинуть для избрания на годовом Общем собрании акционеров кандидатов в Ревизионную комиссию Общества.

Число кандидатов в одном предложении о выдвижении, поступившем от акционера, не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии Общества.

3.2. Предложение о выдвижении кандидатов вносится в письменной

форме путем направления в адрес Общества.

3.3. Предложение о выдвижении кандидата в Ревизионную комиссию должно содержать следующие сведения: инициатор выдвижения кандидата, фамилия, имя, отчество кандидата, его место работы и занимаемая должность.

К предложению о выдвижении кандидата может прилагаться письменное согласие лица, выдвигаемого в качестве кандидата в члены Ревизионной комиссии.

3.4. Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня Общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее 5 (пяти) дней после окончания сроков, установленных пунктом 13.2 статьи 13 Устава Общества. Вопрос, предложенный акционером (акционерами), подлежит включению в повестку дня Общего собрания акционеров, равно как выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества, за исключением случаев, если:

- акционером (акционерами) не соблюден установленный срок;
- акционер (акционеры) не является владельцем предусмотренного пунктом 14.12 статьи 14 Устава Общества количества голосующих акций Общества;
- предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пунктами 14.13 и 14.14 статьи 14 Устава Общества;
- вопрос, предложенный для внесения в повестку дня Общего собрания акционеров Общества, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

3.5. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества направляется акционеру (акционерам), внесшему вопрос или представившему предложение, не позднее трех дней с даты его принятия.

Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов, предложенных для включения в повестку дня Общего собрания акционеров, и формулировки решений по таким вопросам.

3.6. Решение Совета директоров Общества об отказе во включении вопроса в повестку дня Общего собрания акционеров или кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества, а также уклонение Совета директоров от принятия решения могут быть обжалованы в суд.

4. Избрание и прекращение полномочий Ревизионной комиссии

4.1. Члены Ревизионной комиссии избираются годовым Общим собранием акционеров сроком до следующего годового общего собрания акционеров большинством голосов присутствующих на собрании. Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 5 (пяти) человек.

4.2. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз.

4.3. Акции, принадлежащие членам Совета директоров или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не участвуют в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.

4.4. Полномочия отдельных членов Ревизионной комиссии или комиссии в целом могут быть прекращены досрочно по решению Общего собрания акционеров.

4.5. Член Ревизионной комиссии вправе в любое время добровольно сложить свои полномочия, известив об этом письменно Общество. Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются досрочно также в случае физической невозможности исполнения обязанностей (смерть, признание безвестно отсутствующим)

4.6. В случае досрочного прекращения полномочий Ревизионной комиссии полномочия вновь избранной Ревизионной комиссии действуют до избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии на очередном годовом собрании акционеров.

5. Состав Ревизионной комиссии

5.1. Членом Ревизионной комиссии может быть любое лицо, за исключением случаев, установленных законодательством и настоящим Положением.

5.2. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

5.3. Ревизионная комиссия избирает председателя и секретаря ревизионной комиссии из своего состава большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего Председателя, секретаря комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

5.4. Председатель Ревизионной комиссии организует работу комиссии, созывает ее заседания и председательствует на них, организует на заседаниях ведение протокола, подписывает документы, исходящие от имени Ревизионной

комиссии.

5.5. Секретарь ревизионной комиссии осуществляет организационное обеспечение деятельности ревизионной комиссии: обеспечивает ведение делопроизводства и хранение протоколов и иных материалов ревизионной комиссии, уведомляет членов ревизионной комиссии и приглашенных лиц о проведении заседаний, представляет членам ревизионной комиссии материалы к заседаниям, оформляет протоколы и выписки из них, осуществляет иные функции, определенные настоящим положением.

5.6. В случае отсутствия на заседании председателя Ревизионной комиссии функции председательствующего исполняет по решению большинства присутствующих членов Ревизионной комиссии один из них.

6. Заседания Ревизионной комиссии

6.1. Первое заседание Ревизионной комиссии с вопросом об избрании Председателя Ревизионной комиссии должно быть проведено не позднее 30 дней после принятия Общим собранием акционеров решения о формировании Ревизионной комиссии.

Все остальные заседания Ревизионной комиссии созываются по мере необходимости. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва заседания Ревизионной комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного вмешательства Ревизионной комиссии.

Заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

6.2. Заседание Ревизионной комиссии правомочно, если на нем присутствуют более половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

6.3. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

Передача права голоса одним членом Ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается.

При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

6.4. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол. В протоколе указываются:

- место и время проведения заседания;
- лица, присутствовавшие на заседании;
- вопросы, рассматривавшиеся на заседании, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

Протокол подписывается Председателем Ревизионной комиссии, который несет

ответственность за правильность его составления.

6.5. Заключение по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества за год и заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности общества, Ревизионная комиссия представляет в совет директоров не позднее, чем за 40 дней до даты проведения годового общего собрания акционеров.

7. Порядок работы Ревизионной комиссии

7.1. Ревизионная комиссия Общества в обязательном порядке проводит следующие плановые мероприятия:

- 1) Избрание Председателя Ревизионной комиссии;
- 2) Утверждение плана работы Ревизионной комиссии;
- 3) Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам его деятельности за год;
- 4) Проверка достоверности данных, содержащихся в годовом отчете общества, годовой бухгалтерской отчетности общества.

7.2. Требование инициаторов проведения ревизии направляется в Общество. Дата предъявления требования определяется по дате получения его Обществом. Общество обязано передать такое требование председателю Ревизионной комиссии в течение 3 (трех) рабочих дней.

В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения ревизии.

7.3. Отказ от проверки (ревизии) может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- в требовании не указан мотив проведения проверки (ревизии);
- по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение;
- требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Российской Федерации или положениям Устава Общества.

7.4. При принятии ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) председатель ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) и приступить к ее проведению.

8. Вознаграждения и компенсации расходов членам Ревизионной комиссии. Обязанности Общества перед членами Ревизионной комиссии

8.1. За выполнение своих обязанностей членам Ревизионной комиссии устанавливается вознаграждение, размер которого определяется Общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.

Также, членам Ревизионной комиссии по решению Общего собрания акционеров могут компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размер такой компенсации, определяется Общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.

8.2. Вознаграждение не выплачивается членам Ревизионной комиссии – государственным служащим и членам Ревизионной комиссии, отсутствовавшим на половине (и более) её заседаний за истекший квартал.

8.3. Общество обязано предоставлять Ревизионной комиссии для исполнения ею своих обязанностей: транспорт, помещение, офисное оборудование, обеспечить членов Ревизионной комиссии пропусками.

9. Созыв Ревизионной комиссией внеочередного Общего собрания акционеров

9.1. Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров принимается простым большинством голосов, присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии и направляется в Совет директоров Общества. Требование подписывается Председателем Ревизионной комиссии, при этом протокол заседания Ревизионной комиссии прилагается.

9.2. Требование Ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки вопросов, подлежащих включению в повестку дня Общего собрания акционеров;
- предложение о форме проведения Общего собрания акционеров;
- мотивы выдвижения требований и включения соответствующих вопросов в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров;
- формулировки решений по каждому из внесенных вопросов.

9.3. Решение Совета директоров об отказе Ревизионной комиссии в созыве внеочередного Общего собрания акционеров или о не включении в повестку дня отдельных вопросов, предложенных Ревизионной комиссией, может быть принято в случаях, установленных законодательством.

9.4. Решение Совета директоров Общества об отказе Ревизионной комиссии в созыве внеочередного Общего собрания акционеров может быть обжаловано в суд.

10. Заключительные положения

10.1. Настоящее Положение, изменения и дополнения в него утверждаются Общим собранием акционеров Общества.

10.2. Решение об утверждении и внесении изменений и дополнений в настоящее положение принимается большинством голосов акционеров, участвующих в собрании по предложению совета директоров общества.