

Утверждено
Общим собранием акционеров
Открытого акционерного общества
«Красноярскнефтепродукт»
Протокол № 1-2013 от 13 мая 2013 года



Президент собрания

Ю.Ю. Гурин

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«КРАСНОЯРСКНЕФТЕПРОДУКТ»**

г. Красноярск
2013 год

Статья 1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение определяет порядок осуществления полномочий Ревизионной комиссией открытого акционерного общества «Красноярскнефтепродукт». Настоящее Положение разработано в соответствии с Уставом ОАО «Красноярскнефтепродукт», гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», другими законодательными и подзаконными нормативными актами РФ, в том числе Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг.

1.2. Ревизионная комиссия является выборным контрольным органом ОАО «Красноярскнефтепродукт», именуемого в дальнейшем «Общество», и осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Статья 2. Состав и порядок избрания Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров в количестве 3-х человек на срок до следующего годового собрания акционеров. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться на новый срок неограниченное число раз.

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

2.3. При выборах членов Ревизионной комиссии проводится раздельное голосование по каждому кандидату. Избранным считается кандидат, получивший большинство голосов участвующих в собрании владельцев голосующих акций, предоставляющих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания, и набравший при этом большее относительно других кандидатов число голосов.

2.4. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом остальных ее членов.

2.5. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины числа, предусмотренного Уставом, Совет директоров обязан созвать внеочередное собрание для избрания нового состава Ревизионной комиссии.

2.6. 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.

2.7. Ревизионная комиссия подотчетна Общему собранию акционеров.

Статья 3. Компетенция Ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия производит плановые проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, его структурных подразделений и служб.

3.2. Без заключения Ревизионной комиссии Общее собрание акционеров не вправе утверждать годовой отчет.

3.3. Функциями Ревизионной комиссии являются:

- проверка финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверка законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;
- проверка соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов, ТУ, и пр.;
- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Обществом;
- проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;
- проверка правильности составления балансов Общества, годового отчета, счетов прибылей и убытков, распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
- анализ решений Общего собрания акционеров, Совета директоров и Генерального директора Общества, внесение предложений по их изменению или неприменению при расхождениях с действующим законодательством и Уставом Общества;
- иные функции, отнесенные действующим законодательством, настоящим Положением и Уставом Общества к компетенции Ревизионной комиссии Общества.

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

3.4.1. Получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, филиалов и представительств, должностных лиц Счетной комиссии любые документы, необходимые для ее работы, материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии Общества в течение пяти рабочих дней после ее письменного запроса.

3.4.2. Требовать от полномочных лиц созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом.

3.4.3. Требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии Общества.

3.4.4. Ставить перед органами управления Общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими Устава Общества, действующего законодательства, положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом.

3.4.5. Вносить предложения в повестку дня годового Общего собрания акционеров Общества, в том числе и по досрочному прекращению полномочий отдельных членов комиссии, по основаниям, предусмотренным настоящим Положением и Уставом Общества.

3.5. Ревизионная комиссия обязана:

3.5.1. Своевременно доводить до сведения Общего собрания, Совета директоров, Генерального директора, Правления результаты осуществленных проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Обществом.

3.5.2. Соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций.

3.5.3. Требовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.

3.5.4. Осуществлять внутренний аудит Общества.

3.5.5. При отсутствии внешнего аудита делать заключение по годовому отчету и балансу Общества, счету прибылей и убытков, распределения прибыли.

Статья 4. Порядок проведения проверок

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

4.2. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров не позднее, чем за 45 дней до годового Общего собрания, отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета, а также заключения о достоверности данных, включенных в бухгалтерский баланс, счет прибылей и убытков, годовой отчет Общества.

4.3. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по:

- инициативе самой Ревизионной комиссии;
- решению Общего собрания;
- решению Совета директоров;
- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее, чем 10 процентами голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания на дату предъявления требования.

4.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной и правовой деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- информация о нарушениях установленного порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- информация о неправомочных решениях, принятых Общим собранием и органами управления Общества, не соответствующих требованиям действующего законодательства и Устава Общества.

Статья 5. Заседания Ревизионной комиссии

5.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки и по их окончании для обсуждения результатов.

5.2. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие двух ее членов.

5.3. Ревизионная комиссия Общества из своего состава избирает Председателя Ревизионной комиссии Общества, осуществляющего также функции секретаря. Председатель ревизионной комиссии Общества избирается на заседании Ревизионной комиссии Общества большинством голосов от общего числа членов комиссии. Ревизионная комиссия Общества вправе в любое время переизбрать своего Председателя большинством голосов от общего числа членов комиссии.

5.4. Председатель Ревизионной комиссии созывает и проводит ее заседания; организует текущую работу; представляет ее на заседаниях Правления, Совета директоров, Общего собрания; подписывает документы, исходящие от ее имени. В случае отсутствия председателя его функции осуществляет один из членов комиссии по решению большинства присутствующих членов комиссии.

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

5.6. Протоколы заседаний, заключения и прочая документация Ревизионной комиссии хранится по месту нахождения исполнительного органа Общества.

Статья 6. Процедура утверждения и внесения изменений в Положение о Ревизионной комиссии

6.1. Положение о Ревизионной комиссии утверждается Общим собранием акционеров. Решение о его утверждении принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании.

6.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение вносятся в порядке, предусмотренным Уставом для внесения предложений в повестку дня собрания.

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

6.4. 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.