

УТВЕРЖДЕНО:
Распоряжением
Министерства имущественных
и земельных отношений
Республики Саха (Якутии)
от «15» мая 2019 г. № Р-872

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «САХАНЕФТЕГАЗСБЫТ»

г. Якутск

2019

1. Общие положения. Порядок избрания ревизионной комиссии.

1.1. Ревизионная комиссия (далее-Комиссия) является постоянно действующим выборным органом Общества, избираемым Советом директоров Общества для осуществления контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью. Ревизионная комиссия, также контролирует соблюдение норм действующего законодательства и положений Устава органами управления Общества, в том числе Советом директоров и Генеральным директором.

1.2. Компетенция Комиссии определяется законодательством Российской Федерации и Уставом Общества. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется настоящим Положением.

1.3. Комиссия избирается в количестве трех членов.

1.4. Члены Комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

1.5. Вопрос об избрании ревизионной комиссии должен быть рассмотрен на первом заседании Совета директоров после принятия решения общего собрания акционеров по избранию нового состава Совета директоров.

1.6. Срок полномочий Комиссии - 1 год.

1.7. Члены Комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством, Уставом Общества.

1.8. Избранные члены Комиссии из своего состава большинством голосов избирают Председателя Ревизионной комиссии, который организует работу Ревизионной комиссии, проведение заседаний ревизионной комиссии и ведение на них протокола, подписывает все документы от имени Ревизионной комиссии (за исключением заключений Ревизионной комиссии Общества по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и требования созыва внеочередного собрания акционеров Общества, которые должны быть подписаны всеми членами Ревизионной комиссии).

1.9. Решения Комиссии принимаются большинством голосов ее членов, за исключением решения о требовании созыва внеочередного общего собрания акционеров, которое должно быть принято всеми членами Ревизионной комиссии единогласно. В случае расхождения мнений членов Ревизионной комиссии, члены комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свое особое мнение, которое должно быть представлено в органы управления Обществом (Общее собрание акционеров, Совет директоров и т.п.) вместе с соответствующим документом (решением, заключением и т.п.).

1.10. По решению Совета директоров Общества полномочия любого члена (всех членов) Комиссии могут быть прекращены досрочно в случае совершения ими недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу, выразившихся в:

1) уничтожении, повреждении или фальсификации документов и материалов, в том числе документов бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности;

2) сокрытии информации о выявленных злоупотреблениях должностных лиц или работников Общества;

3) сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников, акционера по вопросам деятельности Общества;

4) разглашении государственной, коммерческой тайны и конфиденциальной информации о деятельности Общества;

5) других действиях, причинивших очевидный вред Обществу.

1.11. В случае досрочного прекращения полномочий члена Комиссии или выбытия его из состава Комиссии полномочия остальных членов Комиссии не прекращаются.

1.12. Выбывшими членами Комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие, или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям.

2. Полномочия ревизионной комиссии

2.1. Объектом проверки Комиссии является деятельность Общества, в том числе выявление и оценка рисков, возникающих по результатам и в процессе его финансово-хозяйственной деятельности.

Ревизионная комиссия:

1) осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также в любое время по своему мотивированному решению, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;

2) проводит проверку и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля, ликвидности активов;

3) подтверждает достоверность финансовых показателей, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также иных финансовых документах Общества;

4) проверяет порядок ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой и бухгалтерской отчетности при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества;

5) проверяет своевременность и правильность ведения расчетных операций с контрагентами, бюджетами всех уровней,

6) проводит проверку расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, иных расчетных операций;

7) проверяет законность хозяйственных операций, осуществляемых Обществом по заключенным от его имени сделкам;

8) осуществляет проверку эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление фактов и причин излишних потерь и расходов;

9) проводит проверку выполнения предписаний ревизионной комиссии по устранению выявленных нарушений;

10) информирует акционеров, Совет директоров Общества о результатах ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, информации на заседаниях органов управления Общества;

11) обеспечивает сохранение коммерческой тайны и конфиденциальных сведений, к которым члены Ревизионной комиссии получили доступ при исполнении своих функций;

12) в случае возникновения угрозы интересам Общества требует созыва внеочередного Общего собрания акционеров;

13) выявляет признаки банкротства и его причины.

2.2. По итогам проверки деятельности Общества Комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

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

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

2.3. Комиссия подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.4. В случае выявления недостатков в финансово-хозяйственной деятельности Общества, выявления фактов нарушения действующего законодательства Российской Федерации, прав и законных интересов акционеров Комиссия обязана отразить выявленные факты в своем заключении (акте) и представить рекомендации об устранении выявленных недостатков.

2.5. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности, Ревизионная комиссия вправе осуществлять оперативный контроль за законностью в деятельности органов управления Обществом.

2.6. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии, уполномоченный надлежащим образом Председателем, вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров, Общего собрания акционеров и давать заключения по принимаемым на заседаниях решениям.

2.7. Ревизионная комиссия обязана потребовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза законным интересам Общества или выявлены злоупотребления должностных лиц Общества. В случае отказа Совета директоров созвать Общее

собрание Ревизионная комиссия обязана сделать это самостоятельно в соответствии с действующим законодательством. Расходы по созыву и проведению внеочередного Общего собрания акционеров оплачиваются за счет Общества.

3. Порядок работы ревизионной комиссии. Права, обязанности, ответственность членов ревизионной комиссии

3.1. При осуществлении своей деятельности члены Ревизионной комиссии пользуются правами, установленными законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

3.2. Ревизионная комиссия вправе:

3.2.1. Требовать от лиц, занимающих должности в органах управления Общества, предоставления документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.2.2. Требовать созыва внеочередного собрания акционеров Общества в порядке, предусмотренном статьей 28 Устава Общества.

3.2.3. При необходимости требовать личных и письменных объяснений от любого должностного лица Общества.

3.3. Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.

3.4. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости.

3.5. Члены Ревизионной комиссии несут коллективную ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки (ревизии) при подписании ими актов (заключений) проверки.

Член Ревизионной комиссии несет персональную ответственность в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.

3.6. Член Ревизионной комиссии должен быть немедленно освобожден Советом директоров от своих обязанностей в случае вынесения обвинительного приговора суда по уголовному делу.

4. Порядок утверждения Положения о ревизионной комиссии и внесения в него изменений

4.1. Положение о Комиссии утверждается Общим собранием акционеров Общества.

4.2. Решения о внесении изменений и (или) дополнений в Положение о Комиссии принимаются Общим собранием акционеров.

Пронумеровано и пронумеровано на 5 листах

Секретарь Совета директоров

АО «Саханефтегазсбыт»

С.И. Федорова

15.05.2019

