

**УТВЕРЖДЕНО**

Годовым общим собранием акционеров  
открытого акционерного общества  
«Порт Камбарка»

Протокол годового общего собрания  
акционеров от 30 мая 2017 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
АО «ПОРТ КАМБАРКА»**

## **1. Общие положения**

1.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров в соответствии с Уставом Общества избирается Ревизионная комиссия Общества.

1.2. Ревизионная комиссия в своей деятельности руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

1.3. Ревизионная комиссия подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

## **2. Состав и порядок избрания Ревизионной комиссии**

2.1. Ревизионная комиссия избирается на Общем собрании акционеров Общества в составе трех человек.

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.

2.2. Ревизионная комиссия действует с момента избрания ее годовым/внеочередным Общим собранием акционеров и до момента избрания Ревизионной комиссии на следующем годовом Общем собрании акционеров.

2.3. Кандидаты в члены Ревизионной комиссии выдвигаются акционерами Общества или Советом директоров Общества в порядке, установленном Федеральным законом «Об акционерных обществах».

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

2.5. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться на новый срок неограниченное число раз.

2.6. Все члены Ревизионной комиссии имеют одинаковые права.

## **3. Председатель Ревизионной комиссии**

3.1. Члены Ревизионной комиссии избирают из своего состава Председателя Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии избирается на первом заседании Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

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

3.2. Председатель Ревизионной комиссии:

- организует работу Ревизионной комиссии;
- созывает заседания Ревизионной комиссии;
- председательствуют на заседаниях Ревизионной комиссии;
- организует на заседаниях ведение протокола;
- представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров Общества и на общем собрании акционеров Общества;
- подписывает документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии.

3.3. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению Ревизионной комиссии.

## **4. Права и обязанности Ревизионной комиссии**

4.1. Ревизионная комиссия вправе:

4.1.1. В ходе проверки (ревизии) требовать от органов Общества, руководителей подразделений и служб, должностных лиц предоставления информации (документов и материалов), изучение которой соответствует компетенции Ревизионной комиссии;

4.1.2. Требовать письменные объяснения от Единоличного исполнительного органа, членов Совета директоров, работников Общества, любых должностных лиц по вопросам, входящим в компетенцию Ревизионной комиссии;

4.1.3. В случае необходимости привлекать к своей работе специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающим должностей в Обществе;

4.1.4. Требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии со статьей 55 Федерального закона «Об акционерных обществах».

4.2. Ревизионная комиссия обязана:

4.2.1. Своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров Общества, Совета директоров и единоличного исполнительного органа результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;

4.2.2. Давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;

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

4.2.4. Требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности Общества или реальная угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, входящим в компетенцию данных органов управления Общества;

4.2.5. Фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;

4.2.6. Осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, указанных в Федеральном законе «Об акционерных обществах», Уставе Общества и настоящем Положении.

4.3. Члены Ревизионной комиссии обязаны присутствовать на общем собрании акционеров Общества и отвечать на вопросы участников собрания.

## **5. Порядок проведения проверок**

5.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Ревизионной комиссией по итогам деятельности Общества за год.

5.2. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время:

- по инициативе самой Ревизионной комиссии Общества;

- по решению общего собрания акционеров Общества;

- по решению Совета директоров Общества;

- по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владельцев в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

5.3. Член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений направляет Председателю Ревизионной комиссии письменное описание выявленных нарушений, требующих решения Ревизионной комиссии.

В течение 3 (трех) рабочих дней после получения требования Председатель Ревизионной комиссии обязан созвать заседание Ревизионной комиссии.

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

5.4. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

5.5. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение.

5.6. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

5.7. Проверки (ревизии) деятельности Общества не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

## **6. Порядок направления требования о проведении проверки (ревизии) акционерами Общества**

6.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

6.2. Акционеры – инициаторы проверки (ревизии) направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);
- мотивированное обоснование необходимости проведения проверки (ревизии).

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность, оформленная в соответствии с действующим законодательством РФ.

В случае, если инициатива исходит от акционеров – юридических лиц, 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, оформленная в соответствии с действующим законодательством РФ.

6.3. Требование о проведении проверки (ревизии) направляется по адресу Общества или вручается под роспись Председателю Ревизионной комиссии или лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную Обществу.

Дата предъявления требования определяется по дате получения почтового отправления адресатом или дате вручения Председателю Ревизионной комиссии или лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную Обществу.

6.4. В течение 5 (пяти) 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 проверки (ревизии).

6.5. Решение об отказе в удовлетворении требования о проведении проверки (ревизии) может быть принято Ревизионной комиссией в следующих случаях:

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

6.6. Акционер (акционеры), заявивший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, вправе предъявить следующее требование о проведении проверки не ранее чем через один месяц после предъявления в Ревизионную комиссию первого из названных требований.

## **7. Порядок предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания**

7.1. Решение о направлении требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров Общества принимается членами Ревизионной комиссии большинством голосов членов Ревизионной комиссии, присутствующих на заседании.

Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров Общества должно быть составлено в письменном виде.

В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров должны быть сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания.

В требовании о проведении внеочередного общего собрания акционеров могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения общего собрания акционеров.

Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров Общества подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

7.2. Требование о проведении внеочередного общего собрания представляются путем:

- направления почтовой связью или через курьерскую службу по адресу (месту нахождения) единоличного исполнительного органа (по адресу управляющего или адресу (месту нахождения) постоянно действующего исполнительного органа управляющей организации) Общества, содержащемуся в едином государственном реестре юридических лиц, по адресам, указанным в уставе Общества или внутреннем документе Общества, регулирующем деятельность общего собрания;

- вручения под роспись лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа Общества, Председателю Совета директоров Общества, или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную Обществу;

- направления иным способом (в том числе электрической связью, включая средства факсимильной и телеграфной связи, электронной почтой с использованием электронной цифровой подписи) в случае, если это предусмотрено уставом или иным внутренним документом Общества, регулирующим деятельность общего собрания.

7.3. Датой поступления требования о проведении внеочередного общего собрания (датой предъявления (представления) требования о проведении внеочередного общего собрания) является:

- если требование о проведении внеочередного общего собрания направлено простым письмом или иным простым почтовым отправлением - дата получения почтового отправления адресатом;

- если требование о проведении внеочередного общего собрания направлено заказным письмом или иным регистрируемым почтовым отправлением - дата вручения почтового отправления адресату под расписку;

- если требование о проведении внеочередного общего собрания направлено через курьерскую службу - дата вручения курьером;

- если требование о проведении внеочередного общего собрания вручено под роспись - дата вручения;

- если требование о проведении внеочередного общего собрания направлено электрической связью, электронной почтой или иным способом, предусмотренным уставом или иным внутренним документом Общества, регулирующим деятельность общего собрания, - дата, определенная уставом Общества или иным внутренним документом Общества, регулирующим деятельность общего собрания.

## **8. Порядок проведения заседаний Ревизионной комиссии и принятия решений**

8.1. Ревизионная комиссия рассматривает вопросы, отнесенные Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к ее компетенции, на заседаниях Ревизионной комиссии.

8.2. Заседания Ревизионной комиссии созываются по инициативе Председателя Ревизионной комиссии, а также могут быть созваны по требованию члена Ревизионной комиссии, единоличного исполнительного органа Общества, члена Совета директоров Общества.

8.3. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование, а также могут проводиться в форме заочного голосования путем направления Председателю Ревизионной комиссии заполненных бюллетеней для голосования. Форму проведения заседания Ревизионной комиссии определяет Председатель Ревизионной комиссии.

Заседания Ревизионной комиссии могут проводиться с использованием технологий, позволяющих обеспечить возможность дистанционного участия в заседании.

8.4. О проведении заседания Ревизионной комиссии члены Ревизионной комиссии извещаются Председателем Ревизионной комиссии по указанному ими номеру телефона или путем направления сообщения по адресу электронной почты не позднее 1 дня до проведения заседания.

8.5. Решения на заседании Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в заседании. Председатель Ревизионной комиссии не имеет право решающего голоса.

8.6. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 (трех) рабочих дней после его проведения/даты окончания прием заполненных бюллетеней.

Протокол Ревизионной комиссии должен содержать:

- место и время проведения заседания;
- лица, присутствующие на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосования;
- итоги голосования по вопросам, поставленным на голосование;
- принятые решения.

Член Ревизионной комиссии, в случае несогласия с принятым решением Ревизионной комиссии, вправе требовать внесения в протокол заседания Ревизионной комиссии своего особого мнения и доведения его до сведения органов управления Общества.

Протокол заседания Ревизионной комиссии, проведенного в форме совместного присутствия, подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

Протокол заседания Ревизионной комиссии, проведенного в форме заочного голосования, подписывается Председателем Ревизионной комиссии, к такому протоколу приобщаются бюллетени для голосования, заполненные членами Ревизионной комиссии.

8.7. Заседания Ревизионной комиссии должны проводиться в обязательном порядке для избрания Председателя Ревизионной комиссии, перед началом проведения проверки (ревизии), а также после ее окончания для подведения результатов проверки.

8.8. В случае проведения проверки по решению Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества, заключение Ревизионной комиссии с результатами проверки направляется акционеру или доводится до сведения членов Совета директоров Общества не позднее трех дней с даты подписания заключения.

В случае проведения проверки по решению общего собрания акционеров Общества заключение Ревизионной комиссии с результатами проверки доводится до сведения акционеров путем размещения заключения Ревизионной комиссии на определенном уставом Общества сайте Общества в информационно-телекоммуникационной сети Интернет не позднее трех дней с даты подписания заключения.

## **9. Вознаграждение и компенсации членам Ревизионной комиссии**

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

9.2. Рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций дает Совет директоров Общества.

## **10. Документы Ревизионной комиссии**

10.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:

- протоколы Ревизионной комиссии;
- акты Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
- заключения Ревизионной комиссии.

10.2. В актах Ревизионной комиссии может содержаться:

- место и время проведения проверки (ревизии);
- члены Ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
- основания проведения проверки (ревизии);
- документы, на основе которых проводилась проверка;
- факты отказов в предоставлении информации (документов и материалов);
- описание выявленных нарушений законодательства, нормативных правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
- ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии);
- сведения о письменных объяснениях единоличного исполнительного органа, членов Совета директоров, должностных лиц и работников Общества;
- сведения о требованиях Ревизионной комиссии о созыве заседаний Совета директоров Общества и внеочередного общего собрания акционеров Общества;
- сведения о привлечении к работе Ревизионной комиссией специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе, о заключении и исполнении с ними договоров;
- выводы Ревизионной комиссии;
- иные сведения по усмотрению Ревизионной комиссии.

10.3. Заключения Ревизионной комиссии должны содержать:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, в годовой бухгалтерской отчетности Общества 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.

10.4. Документы Ревизионной комиссии подписываются Председателем Ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью Общества.

10.5. Оригиналы документов Ревизионной комиссии передаются Председателем Ревизионной комиссии Обществу на хранение единоличному исполнительному органу Общества.

10.6. Общество обеспечивает акционерам доступ к документам Ревизионной комиссии в порядке, установленном уставом Общества.