

Утверждено
Решением № 9 акционера
ОАО «Новая перевозочная компания»
от 17 февраля 2005 года
Директор Компании
«Globaltrans Investment Limited»


/М. Фомандес/

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«НОВАЯ ПЕРЕВОЗОЧНАЯ КОМПАНИЯ»

г. Москва, 2005 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее положение является основным документом, регулирующим порядок и задачи деятельности Ревизионной комиссии (далее по тексту – Комиссия) Открытого акционерного общества «Новая перевозочная компания» (далее – Общество), процедуру взаимодействия Ревизионной комиссии Общества с органами управления Общества.

1.2. Компетенция ревизионной комиссии определяется Федеральным законом “Об акционерных обществах”. По вопросам, не предусмотренным Федеральным законом “Об акционерных обществах”, компетенция ревизионной комиссии определяется Уставом ОАО «Новая перевозочная компания».

1.3. Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений исполнительного аппарата Общества на предмет соответствия деятельности Общества действующему законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества.

1.4. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

1.5. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц исполнительных органов и органов управления Общества.

2. ЗАДАЧИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА

2.1. Главными задачами Ревизионной комиссии Общества являются:

- а) осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- б) осуществление контроля за порядком осуществления всех хозяйственных операций Общества;
- в) осуществление контроля за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности, иных отчетов, а также других финансовых документов Общества;
- г) контроль за соблюдением Обществом действующего законодательства Российской Федерации при осуществлении хозяйственной деятельности;
- д) выработка рекомендаций по повышению эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, обеспечение снижения финансовых рисков, совершенствование системы внутреннего контроля.

3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия вправе требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного общего собрания акционеров в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Общества требуют принятия решений по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления.

3.2. Ревизионная комиссия вправе знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами Общества, включая бухгалтерскую отчетность, документы о заключаемых Обществом сделках и другие.

3.3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров Общества, Совета директоров и единоличного исполнительного органа Общества результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

- фиксировать выявленные нарушения нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций, решений акционера (общего собрания акционеров) Общества работниками Общества и должностными лицами.

4. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионная комиссия Общества избирается общим собранием акционеров Общества в количестве 5 (Пять) человек на срок до следующего годового общего собрания акционеров Общества.

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

4.3. Одно и то же лицо может быть избрано членом ревизионной комиссии неограниченное число раз.

4.4. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия отдельных членов ревизионной комиссии в случае совершения ими действий, выразившихся в:

- уничтожении, повреждении или фальсификации документов и материалов;
- сокрытии информации о выявленных злоупотреблениях должностных лиц или работников Общества;
- разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;
- других действиях (бездействии), причиняющих ущерб Обществу.

4.5. Для руководства деятельностью Ревизионной комиссии из членов Ревизионной комиссии избирается Председатель Ревизионной комиссии.

4.6. Председатель Ревизионной комиссии избирается простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

4.7. Председатель Ревизионной комиссии Общества:

- организует работу Ревизионной комиссии;
- созывает заседания Ревизионной комиссии;
- председательствует на заседаниях Ревизионной комиссии;
- подписывает заключения и протоколы заседаний Ревизионной комиссии.

4.8. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии, избираемый простым большинством голосов членов Ревизионной комиссии, присутствующих на заседании ревизионной комиссии Общества.

4.9. Для организации подготовки материалов для заседаний Ревизионной комиссии, для ведения протоколов заседаний, обеспечения участия в заседаниях Ревизионной комиссии ее членов и приглашенных лиц, а также для информирования органов управления Общества о результатах проведенных ревизий, Ревизионная комиссия избирает Секретаря Ревизионной комиссии из числа членов Ревизионной комиссии простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

5. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Заседания ревизионной комиссии Общества проводятся для решения организационных вопросов деятельности Ревизионной комиссии, а также каждый раз перед началом проведения проверки и по итогам ее проведения.

5.2. На заседании Ревизионной комиссии Общества, проводимом перед началом проведения каждой проверки, рассматриваются следующие вопросы подготовки и проведения предстоящей проверки:

1. определение объекта проверки (бухгалтерская и статистическая отчетность, юридические документы и др.);
2. порядок, сроки и объем проведения проверки;
3. определение перечня информации и материалов, необходимых для проведения проверки, способов и источников их получения;

4. определения перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения проверки (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов);
5. назначение даты проведения заседания Ревизионной комиссии по подведению итогов проверки;
6. определение члена Ревизионной комиссии, ответственного за подготовку проекта заключения Ревизионной комиссии к заседанию Ревизионной комиссии по подведению итогов проверки;
7. решение иных вопросов.

5.3. На заседании Ревизионной комиссии Общества, проводимом по итогам каждой проверки, рассматриваются следующие вопросы:

1. обсуждение информации, полученной в ходе проведения проверки и источников ее получения;
2. подведение итогов проверки;
3. обобщение выводов и формирование предложений на основании итогов проверки;
4. утверждение и подписание заключения Ревизионной комиссии по итогам проверки;
5. установление и анализ причин нарушения законодательства Российской Федерации и Устава Общества, и обсуждение возможных вариантов их устранения и предотвращения в будущем;
6. принятие решения об обращении в адрес органов управления Общества, их должностных лиц и руководителей структурных подразделений исполнительного аппарата о необходимости устранения нарушений, выявленных проверкой, применения к лицам, допустившим нарушения, мер ответственности;
7. иные вопросы, связанные с подведением итогов проверки.

5.4. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся не реже одного раза в квартал. Созывает заседание Ревизионной комиссии Общества Председатель Ревизионной комиссии по собственной инициативе либо по инициативе члена Ревизионной комиссии, а также на основании решения Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или требования акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.5. Председатель Ревизионной комиссии Общества при подготовке к проведению заседания Ревизионной комиссии:

1. определяет дату, время и место проведения заседания;
2. утверждает повестку дня заседания;
3. определяет перечень материалов и документов (информации), необходимых для рассмотрения вопросов повестки дня заседания Ревизионной комиссии;
4. определяет перечень лиц, приглашаемых для участия в заседании Ревизионной комиссии;
5. решает иные вопросы, связанные с подготовкой к проведению заседания Ревизионной комиссии Общества.

5.6. Уведомление о проведении заседания Ревизионной комиссии Общества направляется членам Ревизионной комиссии в письменной форме не позднее, чем за 10 (Десять) дней до даты проведения заседания.

5.7. Председатель Ревизионной комиссии при выявлении нарушений законодательства Российской Федерации, Устава Общества и других внутренних документов Общества при

осуществлении деятельности Общества обязан созвать экстренное заседание Ревизионной комиссии для решения вопроса о проведении внеплановой проверки.

5.8. Член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений, указанных в пункте 5.7. настоящего Положения, обязан направить Председателю Ревизионной комиссии письменное заявление с описанием характера нарушений и лиц, их допустивших, не позднее 3 (Трех) рабочих дней с момента их выявления.

5.9. В случаях, предусмотренных пунктами 5.7. и 5.8. раздела 5 настоящего Положения, Председатель Ревизионной комиссии обязан созвать экстренное заседание Ревизионной комиссии в форме совместного присутствия в течение 3 (Трех) дней с момента получения информации о выявленных нарушениях.

5.10. Заседание Ревизионной комиссии Общества проводится в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии и правомочно (имеет кворум), если в нем участвуют более половины от общего количества членов Ревизионной комиссии Общества, определенного п. 4.1 раздела 4 настоящего Положения.

В случае отсутствия кворума, заседание Ревизионной комиссии переносится на более поздний срок, но не более, чем на 10 (Десять) дней.

5.11. Все решения на заседаниях Ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии, присутствующих на заседании. Председатель Ревизионной комиссии не имеет права решающего голоса и имеет равные с другими членами Ревизионной комиссии права.

5.12. На заседании Ревизионной комиссии Секретарем Ревизионной комиссии ведется протокол. Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества должен содержать:

1. дату, время и место проведения заседания;
2. перечень членов Ревизионной комиссии и лиц, присутствующих на заседании;
3. информацию о кворуме заседания;
4. вопросы, включенные в повестку дня заседания;
5. основные положения выступлений, докладов и отчетов по вопросам повестки дня;
6. итоги голосования;
7. решения, принятые Ревизионной комиссией.

5.13. Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества составляется в двух экземплярах не позднее 5 (Пяти) дней с момента проведения заседания и подписывается Председателем и Секретарем Ревизионной комиссии Общества.

5.14. Общество обязано хранить документы (протоколы, заключения и др.) Ревизионной комиссии и по требованию акционеров предоставлять за плату их копии. Размер платы устанавливается Обществом и не может превышать расходов на изготовление копий документов и расходов, связанных с направлением документов по почте.

6. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ РЕВИЗИОННЫХ ПРОВЕРОК

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

6.2. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров 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, не позднее чем за 40 дней до даты проведения годового общего собрания акционеров.

6.3. Помимо (плановых) проверок Ревизионная комиссия может также осуществить (внеплановую) ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества во всякое время, но не реже одного раза в месяц:

- по инициативе самой Ревизионной Комиссии;
- по решению общего собрания акционеров Общества;
- по решению Совета директоров Общества;
- по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

6.4. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества включает в себя:

1. определение нормативно-правовой базы, регулирующей проверяемый участок деятельность Общества;
2. сбор и анализ финансовых, юридических и хозяйственных документов Общества, показателей бухгалтерской и статистической отчетности и иных документов Общества, получение письменных и устных объяснений, относящихся к проверяемому объекту;
3. выявление признаков несоответствия действующему законодательству Российской Федерации финансовой и хозяйственной деятельности Общества, искажения и недостоверности отражения деятельности Общества в бухгалтерской, статистической и иной отчетности и документации Общества;
4. осуществление иных действий, обеспечивающих комплексную и объективную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества, в рамках полномочий Ревизионной комиссии, закрепленных настоящим Положением.

6.5. При проведении проверки члены Ревизионной комиссии Общества запрашивают необходимые документы и материалы у органов управления Общества, руководителей обособленных подразделений, структурных подразделений исполнительного аппарата Общества и других лиц, в распоряжении которых находятся необходимые документы и материалы. Запрашиваемые документы и материалы должны быть представлены членам Ревизионной комиссии Общества в течение 2 (Двух) рабочих дней с момента получения запроса.

6.6. Член Ревизионной комиссии Общества должен иметь доступ к книгам, учетным записям, деловой корреспонденции и иной информации, относящейся к соответствующему объекту проверки.

6.7. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии Общества обязаны надлежащим образом изучить все полученные документы и материалы, относящиеся к объекту проверки.

6.8. Должностные лица органов управления Общества, руководители обособленных подразделений и структурных подразделений исполнительного аппарата Общества обязаны:

1. создавать членам Ревизионной комиссии условия, обеспечивающие эффективное проведение проверки, предоставлять членам Ревизионной комиссии всю необходимую информацию и документацию, а также давать по их запросу (устному или письменному) разъяснения и объяснения в устной и письменной форме;
2. оперативно устранять все выявленные Ревизионной комиссией нарушения, в том числе по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и иной финансовой отчетности, а также юридической документации;
3. не допускать каких-либо действий при проведении проверки, направленных на ограничение круга вопросов, подлежащих выяснению при проведении проверки.

7. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА

7.1. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, Ревизионная комиссия составляет заключение, которое является документом внутреннего контроля Общества и содержит в себе подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и в иных финансовых документах Общества,

информацию о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации, Устава Общества и внутренних документов Общества при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, установленных в процессе проведения проверки, а также рекомендации и предложения по устранению причин и последствий выявленных нарушений.

7.2. Заключение Ревизионной комиссии Общества составляется в 3 (Трех) экземплярах не позднее 10 (Десяти) дней с момента проведения проверки, подписывается всеми членами Ревизионной комиссии на заседании Ревизионной комиссии по итогам проверки, и не нуждаются в скреплении печатью Общества. Один экземпляр заключения остается в делах Ревизионной комиссии, остальные два направляются в Совет директоров и Генеральному директору Общества. Общество обязано хранить заключения Ревизионной комиссии. Если ревизионная проверка проводилась по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, то дополнительный экземпляр заключения ревизионной комиссии высылается в адрес этого акционера (акционеров).

8. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ПРОВЕРКИ (РЕВИЗИИ) АКЦИОНЕРАМИ ОБЩЕСТВА

8.1. 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.

8.2. Акционер (акционеры) - инициатор проверки (ревизии) направляет в ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

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

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

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.

8.3. Требование инициаторов проведения ревизии направляется в адрес Общества на имя Председателя ревизионной комиссии или сдается в Общество.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество или дате сдачи в Общество.

8.4. 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 ревизии.

8.5. 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.

8.6. Заключение ревизионной комиссии, утвержденное по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по требованию акционера (акционеров), направляется данному акционеру (акционерам) в течение 3 (Трех) дней с даты утверждения заключения.

9. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О СОЗЫВЕ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

9.1. Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.

Требование подписывается Председателем ревизионной комиссии.

9.2. Требование ревизионной комиссией о созыве внеочередного общего собрания акционеров направляется Обществу заказным письмом с уведомлением о его вручении или сдается в Общество.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров определяется по дате получения требования Обществом или дате сдачи в Общество.

Требование ревизионной комиссии о созыве внеочередного общего собрания акционеров Общества должно содержать:

- формулировки вопросов повестки дня внеочередного общего собрания акционеров и решений по ним;
- четко сформулированные мотивы постановки данных вопросов повестки дня;
- форму проведения собрания.

10. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

10.1. По решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов ревизионной комиссии. Общая сумма таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением общего собрания акционеров.

10.2. Общее собрание акционеров может рассмотреть вопрос о выплате вознаграждений и компенсаций расходов членам ревизионной комиссии за выполнение ими своих обязанностей в качестве самостоятельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров Общества или в качестве составной части вопроса о порядке распределения прибыли по итогам финансового года.

10.3. Вознаграждение выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

11.1. Настоящее Положение утверждается общим собранием акционеров Общества. Любые изменения и дополнения к настоящему Положению совершаются в письменной форме и должны быть утверждены решением общего собрания акционеров Общества.

11.2. Иные вопросы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии и не урегулированные настоящим Положением, решаются в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, а в случае необходимости – в соответствии с решениями общего собрания акционеров Общества.