

УТВЕРЖДЕНО

распоряжением Федерального
агентства по управлению
государственным имуществом

от 30.06.2016 № 519-р

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«СОВРЕМЕННЫЙ КОММЕРЧЕСКИЙ ФЛОТ»
(ПАО «СОВКОМФЛОТ»)
(новая редакция)

Санкт-Петербург
2016 год

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Современный коммерческий флот» (далее – Общество) разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом Общества и определяет порядок ее деятельности.

1.2. Ревизионная комиссия Общества является выборным органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.3. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления и исполнительных органов Общества и подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

1.4. Порядок избрания, состав, компетенция и полномочия Ревизионной комиссии определяются законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.5. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, а также решениями Общего собрания акционеров Общества.

1.6. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров Общества.

Порядок, размеры и сроки выплаты вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии в Обществе регламентируется Положением о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам Ревизионной комиссии ПАО «Совкомфлот».

2. Порядок избрания Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия Общества избирается на годовом Общем собрании акционеров Общества сроком до следующего годового Общего собрания акционеров Общества в количестве в количестве определенном Уставом Общества.

Акции, принадлежащие членам Совета директоров или лицам, занимающим должности в органах управления Компании, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.

2.2. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз.

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

2.4. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть досрочно прекращены по решению Общего собрания акционеров.

2.5. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или выбытия его из состава Ревизионной комиссии полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.

2.6. Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям.

2.6.1. Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после получения Ревизионной комиссией его заявления либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

2.7. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее 2 (двух) человек, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии.

3. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии

3.1. Ревизионную комиссию возглавляет Председатель, который избирается членами Ревизионной комиссии с его согласия, из их числа, открытым голосованием, большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии, присутствующих на первом заседании Ревизионной комиссии.

3.2. Председатель Ревизионной комиссии:

- формирует повестку дня заседаний Ревизионной комиссии;
- созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров, заседаниях Совета директоров, исполнительных органов Общества;
- подписывает документы Ревизионной комиссии, в том числе запросы и обращения.

3.3. Ревизионная комиссия может освободить от исполнения обязанностей Председателя Ревизионной комиссии и избрать нового. Соответствующее решение принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

3.4. Председатель Ревизионной комиссии может добровольно сложить свои полномочия, оставаясь при этом членом Ревизионной комиссии, со дня получения Ревизионной комиссией его заявления о сложении полномочий.

3.5. В случае отсутствия на заседании Председателя Ревизионной комиссии члены Ревизионной комиссии по согласованию выбирают временно исполняющего обязанности Председателя Ревизионной комиссии.

3.6. Секретарь Ревизионной комиссии избирается решением Ревизионной комиссии из числа ее членов или сотрудников подразделения Общества, ответственного за корпоративное управление в Обществе.

3.7. Секретарь Ревизионной комиссии ведет протоколы ее заседаний и обеспечивает доведение до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии.

3.8. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать секретаря Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

4. Полномочия, права и обязанности Ревизионной комиссии

4.1. В целях осуществления своей деятельности Ревизионная комиссия наделяется следующими полномочиями:

- проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества, по итогам деятельности за год, а также в иное время по решению Совета директоров или по требованию акционера

(акционеров) Общества владеющего в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества;

- проверка и подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также в других финансовых документах Общества;

- финансово-экономическая оценка деятельности Общества за проверяемый период, в том числе проверка фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

- проверка и анализ эффективности функционирования системы управления рисками и внутреннего контроля, прежде всего в части обеспечения сохранности и использования активов;

- контроль за, устранением недостатков и выполнения предписаний Ревизионной комиссии по устранению выявленных нарушений, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок;

- иные полномочия, отнесенные к компетенции Ревизионной комиссии Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества;

4.2. Ревизионная комиссия в соответствии с наделенными полномочиями вправе:

- в ходе проверки требовать от исполнительных органов Общества предоставления информации, необходимой для проведения проверки;

- требовать в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации, Уставом и внутренними документами Общества, созыва заседания Правления Общества, Совета директоров Общества, внеочередного Общего собрания акционеров Общества;

- ставить перед Советом директоров и исполнительными органами Общества вопрос о принятии мер и сроках устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией.

4.3. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- участвовать в ревизионных проверках в строгом соответствии с планом работы и решениями Ревизионной комиссии о порядке проведения проверки, принимать активное участие в подготовке, обсуждении и голосовании по вопросам, выносимым на заседания;

- своевременно и надлежащим образом изучать все полученные документы и материалы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, исполнять решения принятые Ревизионной комиссией;

- фиксировать и объективно отражать в документах Ревизионной комиссии, выявленные в процессе проведения проверки нарушения нормативных правовых актов, Устава, внутренних документов Общества;

- соблюдать требования конфиденциальности информации об Обществе, которая согласно законодательству Российской Федерации или внутренним документам Общества, является конфиденциальной или инсайдерской и полученной членом Ревизионной комиссии Общества в период исполнения им обязанностей члена Ревизионной комиссии, в том числе в течение 3 (трех) лет после окончания срока полномочий члена Ревизионной комиссии;

- действовать в интересах Общества и акционеров Общества, осуществлять при этом свои права и обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно, с безусловным соблюдением принципа приоритета интересов Общества над собственными интересами;

- своевременно и в полном объеме доводить до сведения Совета директоров, комитета Совета директоров по аудиту, Правления и Генерального директора Общества результаты проведенных ревизий и проверок деятельности Общества, заключений Ревизионной комиссии, предложений по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансовой и хозяйственной дисциплины.

4.4. На заседание Ревизионной комиссии могут приглашаться лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии: члены Совета директоров, должностные лица и руководители структурных подразделений Общества, внутренний аудитор Общества, эксперты и консультанты, иные лица по приглашению Председателя Ревизионной комиссии Общества.

5. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией

5.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в соответствии с утвержденным планом, а также перед началом проверки (ревизии) и по итогам их проведения.

5.2. Заседания Ревизионной комиссии созываются Председателем Ревизионной комиссии либо лицом им на то уполномоченным. Председатель Ревизионной комиссии может созывать внеплановые заседания по своей инициативе или по предложению члена Ревизионной комиссии, а также на основании решения Совета директоров Общества либо Общего собрания акционеров Общества.

Внеочередное заседание Ревизионной комиссии собирается в течение 5 (пяти) календарных дней со дня поступления требования о его проведении, если более короткий срок не указан в требовании о проведении проверки.

5.3. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной либо заочной форме.

5.4. Уведомление о проведении заседания Ревизионной комиссии направляется в письменной форме вместе с материалами каждому члену Ревизионной комиссии нарочно либо по электронной почте не позднее 5 (пяти) рабочих дней до даты проведения заседания.

5.5. Повестка дня заседания Ревизионной комиссии утверждается Председателем Ревизионной комиссии. Решения на заседаниях Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов присутствующих членов Ревизионной комиссии.

При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

5.6. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Член Ревизионной комиссии не вправе передавать право голоса иным лицам, включая других членов Ревизионной комиссии.

По решению Ревизионной комиссии в заседаниях могут принимать участие приглашенные лица.

5.7. Кворум для проведения заседания Ревизионной комиссии составляет не менее половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии. Решения Ревизионной комиссии оформляются протоколом, который подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

Член Ревизионной комиссии вправе письменно изложить свое особое мнение, которое прилагается к протоколу заседания Ревизионной комиссии.

5.8. Протокол заседания Ревизионной комиссии оформляется не позднее чем через 5 дней после его проведения. В протоколе указываются:

- дата, время, место проведения заседания и номер протокола;
- перечень лиц, участвующих в заседании;

- повестка дня заседания;
- основные положения выступлений лиц, участвующих в заседании;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования;
- решения, принятые Ревизионной комиссией;
- иная необходимая информация.

К протоколу заседания Ревизионной комиссии прилагаются материалы (в том числе заключения, акты проверок и иные документы), послужившие основанием для принятия Ревизионной комиссией соответствующих решений.

5.9. Протокол заседания Ревизионной комиссии представляется заинтересованным лицам по их требованию в течение 5 (пяти) дней, с даты его подписания.

6. Порядок проведения проверок Ревизионной комиссии

6.1. В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия может проверить соблюдение Обществом законодательных и иных актов, регулирующих его деятельность, порядок организации системы внутреннего контроля в Обществе, выполнение Обществом поручений Президента и Правительства Российской Федерации.

6.2. Не позднее, чем за два месяца до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества ревизионная комиссия приступает к проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, проверке (ревизии) сведений, включенных в годовой отчет, бухгалтерский баланс, счет прибылей и убытков, а также проверки (ревизии) иных документов финансово-хозяйственной деятельности, предназначенных для представления на годовом Общем собрании акционеров.

6.3. Внеплановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по:

- решению Общего собрания акционеров;
- решению Совета директоров;
- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (-их) не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества;
- инициативе Ревизионной комиссии.

6.3.1. Требования Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества о проведении внеплановой проверки (ревизии) принимаются в виде решений данных органов управления, оформляются соответствующими протоколами или выписками из них и вручаются Председателю Ревизионной комиссии под роспись.

6.3.2. 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 данного требования.

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

Если инициатива исходит от акционеров — юридических лиц, требование подписывается лицом, действующим в соответствии с его уставом без доверенности и заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица,

действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность, а также копии документов, подтверждающих полномочия лица, выдавшего доверенность.

Требование инициаторов проведения проверки (ревизии) направляется в адрес Общества.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество.

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

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

- решение общего собрания акционеров или Совета директоров Общества о проведении внеплановой проверки (ревизии) принято с нарушением действующего законодательства;

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций на дату предъявления требования;

- требование оформлено не в соответствии с пунктом 6.3.2. настоящего Положения.

6.6. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества, должна быть начата не позднее 30 дней с даты представления протокола общего собрания акционеров или заседания Совета директоров Общества или поступления требования акционеров о ее проведении.

Срок проведения такой проверки (ревизии) не должен превышать 90 дней, но может быть продлен по решению Ревизионной комиссии.

6.7. О результатах каждой проверки (ревизии) Ревизионная комиссия Общества составляет акт проверки, который подписывают Председатель и члены Ревизионной комиссии, проводившие проверку (ревизию). Акт проверки рассматривается на заседании Ревизионной комиссии и направляется в Общество и Совет директоров Общества в течение 3 (трех) рабочих дней после окончания проведения проверки (ревизии).

6.8. Члены Ревизионной комиссии имеют право в случае несогласия с актом Ревизионной комиссии подготовить особое мнение и требовать его приобщения к акту Ревизионной комиссии.

6.9. В целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Общество предоставляет Ревизионной комиссии необходимые помещения и обеспечивает доступ к ним, технические средства и материалы.

7. Конфликт интересов.

7.1. Под конфликтом интересов в работе Ревизионной комиссии Общества понимается ситуация, при которой личная заинтересованность (прямая либо косвенная) члена Ревизионной комиссии влияет или может влиять на надлежащее исполнение им обязанностей члена Ревизионной комиссии, при этом конфликт интересов члена Ревизионной комиссии возникает, в том числе если он, его супруга, родители, дети, полнородные и неполнородные братья и сестры, усыновители и усыновленные и (или) их аффилированные лица:

- являются стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке, заключенной или исполняемой Обществом в проверяемом периоде;

- владеют (каждый в отдельности или в совокупности) 20 (двадцатью) и более процентами акций (долей, паев) юридического лица, являющегося стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке, заключенной или исполняемой в проверяемом периоде;

- занимают должности в органах управления и контроля, либо исполнительного органа юридического лица, являющегося стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке, а также должности в органах управления управляющей организации такого юридического лица.

7.2. В случае возникновения конфликта интересов либо риска, возникновения конфликта интересов члена Ревизионной комиссии по основаниям, указанным в пункте 7.1. Положения, член Ревизионной комиссии обязан в 3 (трех) дневный срок уведомить Совет директоров Общества направив соответствующее уведомление в Общество.

При этом Ревизионная комиссия обязана организовать работу таким образом, что бы была исключена возможность влияния члена Ревизионной комиссии с конфликтом интересов на процесс принятия решений по данному вопросу другими членами Ревизионной комиссии.

7.3. Член Ревизионной комиссии не вправе получать подарки или иные формы вознаграждения от лиц, заинтересованных в принятии Ревизионной комиссией решений, связанных с исполнением ими своих обязанностей, равно как и пользоваться какими-либо иными прямыми или косвенными выгодами, предоставленными такими лицами, за исключением символических знаков внимания или сувениров при проведении официальных мероприятий.

8. Заключительные положения

8.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров Общества.

8.2. В случае внесения изменений в законодательство Российской Федерации нормы настоящего Положения, вступившие в противоречие с законодательством, утрачивают силу и деятельность Ревизионной комиссии регулируется соответствующими нормами законодательства Российской Федерации и Устава Общества.

8.3. В случае любого противоречия между настоящим Положением и Уставом Общества преимущественную силу имеет Устав Общества.

8.4. С момента утверждения настоящего Положения утрачивает силу Положение о Ревизионной комиссии Общества, утвержденное Общим собранием акционеров Общества от 30.07.2009 № 838-р.