

УТВЕРЖДЕНО

Решением годового Общего собрания акционеров
ОАО «Судоходная компания «Волжское пароходство»
Протокол № 26/240512 от «24» мая 2012 года

Председатель годового
Общего собрания акционеров _____ Багаутдинов Р.Д.

Секретарь годового
Общего собрания акционеров _____ Тулякова И.Г.

м.п.

ПОЛОЖЕНИЕ

О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СУДОХОДНАЯ КОМПАНИЯ «ВОЛЖСКОЕ ПАРХОДСТВО»

(НОВАЯ РЕДАКЦИЯ)

Нижний Новгород

2012 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. «Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Судходная компания «Волжское пароходство» (далее по тексту – «Положение») является внутренним документом Общества. Настоящее Положение разработано на основе действующего законодательства Российской Федерации и Устава ОАО "Судходная компания "Волжское пароходство" (далее Общество).

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, утверждаемыми Собранием акционеров и Советом директоров.

1.3. Настоящее Положение определяет статус, состав, функции, полномочия Ревизионной комиссии, порядок ее работы и взаимодействия с другими органами управления Общества.

2. СТАТУС И ИЗБРАНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово - хозяйственной деятельностью Общества путем проведения ревизий.

2.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества, настоящим Положением, а также иными внутренними документами Общества, относящимися к деятельности Ревизионной комиссии и ее членов.

2.3. Избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий относится к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

2.4. Ревизионная комиссия состоит из 3 (трех) членов, которые избираются Общим собранием акционеров Общества в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества, на срок до следующего годового Общего собрания акционеров Общества.

2.5. Ревизионную комиссию возглавляет Председатель, избираемый членами Ревизионной комиссии простым большинством голосов. Члены Ревизионной комиссии вправе досрочно переизбрать Председателя Ревизионной комиссии при наличии достаточных оснований.

2.6. В состав Ревизионной комиссии не могут входить:

- Генеральный директор Общества (Исполняющий обязанности Генерального директора Общества);
- члены Совета директоров Общества;
- члены других органов управления Общества.

2.7. Кандидата в Ревизионную комиссию Общества вправе выдвинуть акционер (акционеры) Общества, являющиеся в совокупности владельцем не менее чем 2 (двух) процентов голосующих акций Общества, Совет директоров Общества - при отсутствии или недостаточном количестве кандидатов, предложенных акционерами. Число кандидатов, выдвигаемых для выборов в Ревизионную комиссию акционерами (акционером), не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии.

Такое предложение должно поступить в адрес Общества не позднее чем через 45 (сорок пять) дней после окончания финансового года.

2.8. Одно и то же лицо может быть избрано членом Ревизионной комиссии неограниченное количество раз, если на него не распространяются ограничения, установленные действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

2.9. При выдвижении кандидата в Ревизионную комиссию указываются имя кандидата, данные документа, удостоверяющего личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ) кандидата, количество, категория и тип принадлежащих ему акций Общества (в случае, если кандидат является акционером Общества), а также имя (наименование) акционера (акционеров), выдвигающего кандидата, количество, категория и тип принадлежащих ему акций Общества.

2.10. Решение об избрании члена Ревизионной комиссии (досрочном прекращении его полномочий) принимается простым большинством голосов акционеров Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров. Избранными в состав Ревизионной комиссии считаются кандидаты, набравшие наибольшее количество голосов.

2.11. Акции, лично принадлежащие лицам, указанным в пункте 2.6. настоящего Положения, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.

3. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ РЕВИЗИОННЫХ ПРОВЕРОК

3.1. Ревизионная комиссия осуществляет ревизию финансово - хозяйственной деятельности Общества по итогам работы Общества за отчетный период.

3.2. Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности, должна быть подтверждена Ревизионной комиссией Общества.

Обязательная ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам работы Общества за год должна быть начата Ревизионной комиссией не позднее, чем за 45 (сорок пять) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества.

3.3. Отчет по результатам годовой проверки представляется Ревизионной комиссией в Совет директоров Общества не позднее, чем за 30 (тридцать) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества.

3.4. Ревизионная комиссия может провести ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества во всякое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества, а также по письменному требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества.

3.5. Ревизионная комиссия вправе приступить к ревизии (проверке) финансово-хозяйственной деятельности в составе не менее 2 (двух) членов Ревизионной комиссии.

3.6. В случае проведения ревизии по требованию акционера (акционеров) Общества, расходы по ее проведению несет акционер, инициировавший проведение ревизии, если Общим собранием акционеров не будет впоследствии принято решение отнести расходы на счет Общества.

3.7. Проведение ревизии Ревизионной комиссией включает анализ:

- правильности применения плана счетов бухгалтерского учета в Обществе;
- правильности ведения учетных регистров, соответствия данных синтетического учета данным аналитического учета;
- правильности учета затрат Общества;
- достоверности бухгалтерского учета Общества;
- правильности денежной оценки товарно – материальных ценностей;
- правильности заключений комиссии по инвентаризации имущества Общества;
- правильности расчетов Общества с бюджетом, организациями, учреждениями и предприятиями всех форм собственности в соответствии с совершенными Обществом сделками;
- правильности начисления дивидендов, своевременности их начисления и выплаты;
- организации документооборота и своевременности поступления в бухгалтерию Общества первичных учетных документов;
- организации, полноты и своевременности годовых инвентаризаций всех статей баланса, а также отражения результатов инвентаризации в учете и отчетности Общества;
- соответствия данных бухгалтерского учета данным баланса и годового отчета, представленным акционерам Общества;
- правильности определения прибыли;
- других вопросов финансово – хозяйственной деятельности Общества.

3.8. Результаты ревизии оформляются заключением (актом) Ревизионной комиссии, подписываемым членами Ревизионной комиссии.

3.9. В случае, если ревизия проводилась Ревизионной комиссией в соответствии с пунктом 3.5 настоящего Положения в неполном составе, заключение (акт) Ревизионной комиссии подписывается членами Ревизионной комиссии, поведшими ревизию.

3.10. Заключение (акт) Ревизионной комиссии должно:

- отражать достоверность данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- содержать информацию о фактах 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.

3.11. Член Ревизионной комиссии, имеющий особое мнение по заключению (акту) ревизии, вправе изложить его в заключении (акте) ревизии.

4. ПРОВЕДЕНИЕ ЗАСЕДАНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Проведение заседаний Ревизионной комиссии осуществляется в соответствии с утвержденным планом работы Ревизионной комиссии.

4.2. План работы Ревизионной комиссии утверждается на первом ее организационном заседании.

4.3. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости и в сроки, установленные планом работы Ревизионной комиссии.

Заседания Ревизионной комиссии могут созываться для решения организационных вопросов деятельности Ревизионной комиссии, а также перед началом проведения проверки и по итогам ее проведения.

4.4. Заседания Ревизионной комиссии созываются и проводятся Председателем Ревизионной комиссии в соответствии с возложенными на него полномочиями. Председатель Ревизионной комиссии утверждает повестку дня заседания Ревизионной комиссии, а также решает все необходимые вопросы, связанные с его подготовкой и проведением.

4.5. Заседание Ревизионной комиссии правомочно (имеет кворум), если в нем участвуют более половины ее членов. В случае отсутствия кворума заседание Ревизионной комиссии переносится на более поздний срок, но не более чем на 10 дней.

4.6. Решения по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов ее членов, принимающих участие в голосовании.

4.7. При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии каждый ее член обладает одним голосом.

4.8. В случае равенства голосов голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

В случае расхождения мнений членов Ревизионной комиссии члены комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свое особое мнение. Член Ревизионной комиссии несет персональную ответственность в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.

4.9. На заседании Ревизионной комиссии Председателем Ревизионной комиссии ведется протокол. Протокол заседания должен содержать:

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

4.10. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется в двух экземплярах не позднее пяти дней с момента проведения заседания и подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

5. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Члены Ревизионной комиссии в целях надлежащего выполнения своих функций имеют право:

- по приглашению Совета директоров присутствовать на заседаниях Совета директоров;
- требовать от лиц, занимающих должности в органах управления Общества, обеспечения необходимых условий для проведения ревизий и предоставления документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- требовать от работников Общества информации (пояснений), необходимой Ревизионной комиссии для выполнения ее функций;

– самостоятельно проводить инвентаризацию имущества Общества.

5.2. Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества в порядке, установленном статьей 55 Федерального закона «Об акционерных обществах».

Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва заседания Совета директоров Общества в соответствии со статьей 68 Федерального закона «Об акционерных обществах» и в порядке, установленном Уставом Общества и «Положением о Совете директоров Открытого акционерного общества «Судоходная компания «Волжское пароходство».

5.3. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться денежное вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

5.4. Работнику Общества - члену Ревизионной комиссии сохраняется заработная плата по основному месту работы.

6. ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

6.1. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- лично участвовать в заседаниях Ревизионной комиссии и проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений и не допускать несанкционированного разглашения информации, ставшей им известной в процессе проведения ревизионных проверок;
- представлять в Совет директоров не позднее чем за 45 (сорок пять) дней до даты проведения годового общего собрания акционеров заключение (акт) по итогам годовой проверки деятельности Общества.

6.2. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за разглашение сведений, составляющих государственную и коммерческую тайну, которые стали им известны при выполнении своих обязанностей.

6.3. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность, установленную законодательством Российской Федерации, за ненадлежащее выполнение своих функций, качество и правильность проводимых ревизий, в том числе за неполное использование предоставленных им прав.

6.4. Председатель Ревизионной комиссии обязан перед проведением ревизии:

- составить план проведения ревизии;
- ознакомить со сроками и целями проведения проверки Председателя Совета директоров Общества и Единоличный исполнительный орган Общества.

7. ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

7.1. Настоящее Положение, а также все дополнения и изменения к нему, утверждаются Общим собранием акционеров Общества большинством голосов акционеров, принявших участие в Собрании.

7.2. Предложения об изменении и дополнении настоящего Положения вносятся в порядке, предусмотренном Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного Собрания акционеров.

7.3. Если в результате изменения законодательных и нормативных актов Российской Федерации, а также Устава Общества отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с нормативными актами и Уставом Общества, они утрачивают силу, и до момента внесения соответствующих изменений в настоящее Положение действуют положения нормативных актов РФ и Устава Общества.

7.4. С момента утверждения настоящего Положения Собранием Общества «Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Судоходная компания «Волжское пароходство», утвержденное Общим собранием акционеров Общества 27 апреля 2002 года (Протокол № 12/270402), утрачивает силу.