

УТВЕРЖДЕНО
решением Внеочередного Общего собрания
акционеров ПАО «Северный порт»
19 февраля 2015 г.
(Протокол № 01 от 24 февраля 2015 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
Публичного акционерного общества
«Северный порт»
(ПАО «Северный порт»)

г. Москва
2015 г.

1. Общие положения

1.1. Настоящее положение (далее именуется Положение), разработанное на основании Федерального закона «Об акционерных обществах» (далее именуется Закон) и Устава ПАО «Северный порт» (далее именуется Общество), определяет статус и компетенцию Ревизионной комиссии Общества (далее именуется Комиссия), а также устанавливает порядок формирования и деятельности Комиссии.

1.2. Комиссия является постоянно действующим выборным коллегиальным органом Общества.

1.3. В своей деятельности Комиссия: руководствуется действующим законодательством Российской Федерации (далее именуется законодательство РФ), Уставом Общества (далее именуется Устав) и Положением; подотчетна Общему собранию акционеров Общества (далее именуется Общее собрание).

1.4. По решению Общего собрания членам Комиссии, в период исполнения ими своих обязанностей, могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением указанных обязанностей, в размерах, устанавливаемых решением Общего собрания.

2. Избрание членов Комиссии

2.1. Комиссия состоит из трех членов, избираемых Общим собранием простым большинством голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры Общества (далее именуются Акционеры) – владельцы голосующих акций Общества, принимающие участие в Общем собрании.

При этом, акции, принадлежащие лицам, занимающим должности в органах управления Общества, в голосовании по этому вопросу не участвуют.

2.2. Полномочия Комиссии действуют с момента ее избрания годовым Общим собранием до избрания нового состава Комиссии (переизбрания действующего состава Комиссии) на следующем годовом Общем собрании.

Полномочия членов Комиссии, избранных на внеочередном Общем собрании, действуют до ближайшего годового Общего собрания.

2.3. В случае, когда количество членов Комиссии становится менее двух, Совет директоров Общества (далее именуется Совет директоров), осуществляющий, в соответствии с Законом и Уставом, компетенцию по организации подготовки, созыва и проведения Общего собрания, обязан созвать внеочередное Общее собрание для избрания нового состава Комиссии.

При этом, оставшийся член Комиссии осуществляет свои функции до избрания нового состава Комиссии (в том числе до своего переизбрания) на указанном внеочередном Общем собрании.

2.4. В состав Комиссии не могут быть избраны: члены Совета директоров; лица, занимающие должности в иных органах Общества, включая Счетную комиссию Общества; физическое лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа Общества (далее именуется ЕИО Общества), а также лица, состоящие с ЕИО Общества в близком родстве (супруги и (или) близкие родственники обоих супругов (родители, дети, дедушки, бабушки, внуки, братья и сестры)).

Членами Комиссии могут быть Акционеры и (или) надлежащим образом уполномоченные представители Акционеров

2.5. Порядок выдвижения кандидатов в состав Комиссии, а также порядок рассмотрения указанных кандидатур определен Законом и Уставом.

2.6. Члены Комиссии могут переизбираться неограниченное число раз.

2.7. Полномочия любого члена Комиссии (либо всех членов Комиссии) могут быть прекращены Общим собранием досрочно, в том числе:

2.7.1. При грубых нарушениях, допущенных членом (членами) Комиссии во время исполнения обязанностей, в том числе при нарушениях требований Положения;

2.7.2. При систематическом неучастии в деятельности Комиссии;

2.7.3. При совершении действий во время проведения проверки (ревизии), приведших к экономическим потерям Общества, а также при совершении недобросовестными действий, под которыми понимаются нарушения членом (членами) Комиссии своих обязанностей, а также иные виновные действия (бездействия), повлекшие за собой неблагоприятные для Общества последствия.

Такие действия могут выражаться, в том числе, в:

а) ненадлежащем изучении документов и материалов, относящихся к предмету проверки (ревизии), что повлекло неверные заключения;

б) уничтожении, повреждении и фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;

в) сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц Общества и иных работников Общества;

г) сознательное введение в заблуждение Акционеров по вопросам деятельности Общества.

2.7.4. В связи с: избранием в члены Совета директоров; на должности в иные органы Общества, включая Счетную комиссию Общества; избранием на должность ЕИО Общества;

2.7.5. По собственному желанию.

2.8. Член (члены) Комиссии должен быть немедленно освобожден от своих обязанностей в случае вступления в силу приговора за совершение умышленного преступления.

2.9. Члены Комиссии избирают из своего состава Председателя Комиссии (далее именуется Председатель). Избрание Председателя осуществляется простым большинством голосов членов Комиссии.

3. Компетенция и полномочия Комиссии

3.1. Комиссия осуществляет:

3.1.1. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;

3.1.2. Проверку ведения Обществом бухгалтерского учета и отчетности;

3.1.3. Все необходимые действия в связи с проверкой (ревизией) финансово-хозяйственной деятельности Общества (далее именуется проверка), не входящие в компетенцию аудитора Общества.

3.2. Комиссия вправе требовать созыва внеочередного Общего собрания в порядке, определенном Законом и Уставом.

3.3. Во исполнение своей компетенции Комиссия проводит проверки, контролирует соблюдение ЕИО Общества и (или) иными должностными лицами Общества норм законодательства РФ, положений Устава, а также законных прав и интересов Акционеров.

3.4. Проверка осуществляется Комиссией:

3.4.1. По итогам деятельности Общества за год;

3.4.2. Во всякое время:

- по инициативе Комиссии;

- по решению Общего собрания;

- по требованию Акционера (Акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

3.5. По итогам проверки Комиссия составляет Заключение, в котором должно содержаться:

3.5.1. Подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

3.5.2. Информация о фактах нарушения Обществом (при наличии таковых) установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского

учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении Обществом финансово-хозяйственной деятельности;

3.5.3. Рекомендация уполномоченным органам управления Общества по вопросу об утверждении годового отчета Общества и годовой бухгалтерской отчетности Общества (в Заключении по результатам проверки по итогам деятельности Общества за год).

3.6. Заключение Комиссии (далее именуется Заключение) подписывается всеми членами Комиссии, в том числе и несогласными с выводами, изложенными в Заключении.

Член Комиссии, не согласный с указанными в Заключении выводами, имеет право приобщить к Заключению заверенное его подписью особое мнение, в котором должны быть подробно указаны причины такого несогласия, с приведением необходимого обоснования. В этом случае указанный член Комиссии несет персональную ответственность, тогда как при подписании Заключения несколькими (либо всеми) членами Комиссии их ответственность является солидарной.

3.7. Подписанное Заключение вручается для ознакомления под роспись ЕИО Общества и главному бухгалтеру Общества.

3.8. В ходе проверки Комиссия проверяет, в том числе:

3.8.1. Соблюдение Обществом в его деятельности, в том числе финансово-хозяйственной, норм законодательства РФ;

3.8.2. Соответствие решений, принимаемых ЕИО Общества, Уставу и решениям Общего собрания и (или) Совета директоров Общества (далее именуется Совет директоров);

3.8.3. Выполнение Обществом решений Общего собрания и Совета директоров;

3.8.4. Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества и в годовой бухгалтерской отчетности Общества;

3.8.5. Эффективность функционирования системы внутреннего контроля в Обществе, а также использования активов Общества и иных ресурсов Общества;

3.8.6. Правильность ведения Обществом бухгалтерского учета и представления обязательной отчетности;

3.8.7. Выполнение указаний Комиссии по устранению ранее выявленных нарушений и недостатков.

3.9. Члены Комиссии, в период проведения ими проверок, имеют право:

3.9.1. Доступа к любым документам и сведениям о деятельности Общества, в том числе составляющим коммерческую тайну Общества;

3.9.2. Требовать от уполномоченных должностных лиц Общества и иных работников Общества предоставления документов, сведений и объяснений (в том числе письменных) по вопросам деятельности Общества.

3.10. Члены Комиссии обязаны обеспечивать конфиденциальность сведений об Обществе, которые являются коммерческой тайной Общества в соответствии с законодательством РФ и внутренними документами Общества. Данные сведения не подлежат разглашению членом (членами) Комиссии в течение пяти лет с момента прекращения его полномочий.

4. Особенности проверки по итогам работы Общества за год

4.1. Проверка по итогам работы Общества за год проводится Комиссией ежегодно и в обязательном порядке.

4.2. По итогам проверки и с соблюдением требований в отношении Заключения, определенных Разделом 3 Положения, составляется Заключение о результатах проверки по итогам работы Общества за год.

4.3. Заключение о результатах проверки по итогам работы Общества за год подлежит представлению Совету директоров при принятии им решения о предварительном утверждении годового отчета Общества за соответствующий отчетный год, а также Акционерам при подготовке к проведению годового Общего собрания. Указанное Заключение должно быть доступно Акционерам непосредственно во время проведения

годового Общего собрания, в рамках рассмотрения вопроса об утверждении годового отчета Общества и годовой бухгалтерской отчетности Общества.

5. Особенности проверки, проводимой по решению органов управления Общества

5.1. По решению Общего собрания и (или) Совета директоров Комиссией в любое время может быть проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за любой период и по любым вопросам.

5.2. Выписка из решения Общего собрания и (или) Совета директоров доводится до Председателя либо, в случае его отсутствия – до любого члена Комиссии, в течение 3 рабочих дней с момента издания соответствующего решения.

5.3. Проверка должна быть начата Комиссией не позднее 15 календарных дней с момента получения Комиссией выписки, указанной в пункте 5.2 настоящего Раздела, и должна быть осуществлена в сроки, определенные соответствующим. В случае, если такой срок соответствующим решением не установлен, срок проведения проверки не может превышать 30 календарных дней.

5.4. По итогам проверки и с соблюдением требований Раздела 3 Положения Комиссия составляет Заключение, представляемое: на ознакомление уполномоченным должностным лицам Общества в порядке, определенном Разделом 3 Положения; на рассмотрение Общего собрания и (или) Совета директоров.

6. Особенности проверки, проводимой по требованию Акционера (Акционеров)

6.1. По требованию Акционера (Акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, Комиссией в любое время может быть проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за любой период и по любым вопросам.

6.2. Требование о проведении указанной проверки (далее именуется Требование) составляется в письменном форме Акционером (Акционерами), имеющим полномочия, предусмотренные пунктом 6.1 настоящего Раздела, и направляется в Общество.

6.3. В Требовании указываются:

6.3.1. Фирменное наименование, ОГРН (Акционером - юридическим лицом) либо данные документа, удостоверяющего личность, и адрес регистрации (Акционером – физическим лицом);

6.3.2. Виды (типы) принадлежащих Акционеру (Акционерам) голосующих акций, их количество;

6.3.3. Собственно требование о проведении проверки, с указанием вопросов, по которым она должна быть проведена;

6.3.4. Обоснование причин, в связи с которыми предъявляется Требование.

6.4. Дата предъявления Требования определяется в порядке, установленном Законом и Уставом для определения такой даты в отношении требования о созыве внеочередного Общего собрания.

6.5. В течение пяти дней с даты предъявления Требования Советом директоров должно быть принято решение о проведении проверки либо об отказе в ее проведении.

В случае, если Требование не соответствует законодательству РФ, Уставу и (или) Положению, Совет директоров направляет (в том числе с использованием средств факсимильной и (или) электронной связи) обоснованный отказ всем лицам, представившим Требование, а также информирует Председателя о Требовании и об отказе в нем.

В случае, если Советом директоров принято положительное решение в отношении Требования, Требование, с приложением соответствующего сопроводительного документа,

направляется Председателю (в случае его отсутствия – любому члену Комиссии), для организации проведения проверки.

6.6. Проверка должна быть начата Комиссией не позднее 15 календарных дней с момента поступления Требования в Комиссию. Срок проверки не может превышать 30 календарных дней.

6.7. По результатам проверки и с соблюдением требований Раздела 3 Положения Комиссия составляет Заключение, представляемое на ознакомление уполномоченным должностным лицам Общества в порядке, определенном Разделом 3 Положения.

6.8. Копия Заключения направляется Акционеру (Акционерам), представившему Требование, в течение трех рабочих дней с момента поступления Заключения в Общество.

7. Особенности проверки, проводимой по инициативе Комиссии

7.1. По собственной инициативе Комиссией в любое время может быть проведена проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества за любой период и по любым вопросам.

7.2. Решение о проведении указанной проверки может быть принято Комиссией только единогласно.

7.3. В протоколе заседания (в решении) Комиссии о проведении проверки в обязательном порядке указываются основания для проведения проверки, тематика проверки (вопросы, подлежащие выяснению в ходе проверки), сроки начала и окончания проверки.

7.4. Срок проведения проверки по инициативе Комиссии не может превышать 30 календарных дней.

7.5. По результатам проверки и с соблюдением требований Раздела 3 Положения Комиссия составляет Заключение, представляемое: на ознакомление уполномоченным должностным лицам Общества в порядке, определенном Разделом 3 Положения; на рассмотрение Общего собрания и (или) Совета директоров, в случае необходимости.

8. Организация работы Комиссии

8.1. Председатель, избираемый в порядке, определенном Разделом 2 Положения:

8.1.1. Организует работу Комиссии по всем вопросам ее компетенции;

8.1.2. Созывает и проводит заседания Комиссии (далее именуются Заседания), обеспечивает ведение протоколов Заседаний и подписывает их;

8.1.3. При необходимости представляет Комиссию на Общем собрании и (или) на заседаниях Совета директоров;

8.1.4. Доводит решения Комиссии до сведения ЕИО Общества и уполномоченных должностных лиц Общества.

8.2. Комиссия принимает решения на Заседаниях, которые проводятся в форме собрания (совместного присутствия) или заочного голосования.

8.3. Заседание правомочно (имеет кворум), если в нем приняли участие все члены Комиссии.

8.4. Решения принимаются Комиссией большинством голосов присутствующих на Заседании членов Комиссии, кроме случаев, когда Положением определено иное.

8.5. Делопроизводство Комиссии ведет один из её членов, на которого Комиссией возложены такие обязанности, включая обязанности по ведению, составлению и подписанию, вместе с Председателем, протоколов Заседаний.

Обязанности по ведению делопроизводства Комиссии могут быть возложены на секретаря Совета директоров, осуществляющему согласно Положению о Совете

директоров Общества полномочия по обеспечению деятельности органов Общества, создаваемых решением Общего собрания.

9. Заключительные положения

9.1. В случае принятия Общим собранием решения об избрании ревизора Общества (далее именуется Ревизор), действие Положения распространяется на Ревизора, за исключением пунктов Положения, которые определяют порядок деятельности Комиссии как коллегиального органа Общества.

9.2 Положение утверждается решением Общего собрания, простым большинством голосов Акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании, и вступает в силу с момента утверждения.

Решение о внесении изменений и дополнений в Положение или об утверждении Положения в новой редакции принимается в аналогичном порядке.

9.3. В случае, если в результате изменения законодательства РФ отдельные пункты Положения вступят в противоречие с нормами законодательства РФ, такие пункты Положения утрачивают силу, и до момента внесения изменений в Положение следует руководствоваться законодательством РФ.

В случае, если в результате внесения изменений в Устав отдельные пункты Положения вступят в противоречие с Уставом, такие пункты Положения утрачивают силу, и до момента внесения изменений в Положение следует руководствоваться Уставом.

9.4. Недействительность отдельных пунктов Положения в случаях, определенных пунктом 9.3 настоящего Раздела, не влечет за собой недействительность Положения в целом.