

УТВЕРЖДЕНО

Решением Общего собрания акционеров
Акционерного общества

«Таганрогский морской торговый порт»

от «25» мая 2018 года

Протокол № 22 от «25» мая 2018 года

ПОЛОЖЕНИЕ

О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

**Акционерного общества
«ТАГАНРОГСКИЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЫЙ ПОРТ»**

(редакция 2018 года)

г. Таганрог,
2018 г.

Положение о Ревизионной комиссии АО «Таганрогский морской торговый порт» определяет статус, состав, обязанности и полномочия ревизионной комиссии, порядок избрания и досрочного прекращения полномочий ее членов, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления АО «Таганрогский морской торговый порт».

1. Статус и состав ревизионной комиссии

1.1. Ревизионная комиссия Акционерного общества «Таганрогский морской торговый порт» (далее - ревизионная комиссия) является органом контроля, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля за деятельностью акционерного общества «Таганрогский морской торговый порт» (далее - общество), органов его управления, подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, уставом общества, настоящим положением и прочими внутренними документами общества в части, относящейся к деятельности ревизионной комиссии.

1.3. Членом ревизионной комиссии может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционерами (акционером), владеющими в совокупности не менее 10% акций общества на дату выдвижения кандидатов.

1.4. Члены ревизионной комиссии общества не могут одновременно являться членами совета директоров общества, а также занимать иные должности в органах управления общества.

1.5. Ревизионная комиссия ежегодно избирается общим собранием акционеров в количестве 3 (трёх) человек сроком на один год до следующего годового Общего собрания акционеров.

1.6. Полномочия членов ревизионной комиссии действуют с момента избрания ее годовым общим собранием акционеров до момента избрания (переизбрания) ревизионной комиссии очередным годовым общим собранием акционеров.

1.7. Если по каким-либо причинам новый состав ревизионной комиссии не был избран, то полномочия действующего состава ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) нового состава ревизионной комиссии.

2. Обязанности ревизионной комиссии

2.1. При выполнении своих обязанностей ревизионная комиссия осуществляет:

- проверку финансовой документации общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверку законности заключенных договоров от имени общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;
- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов, ТУ, и пр.;
- анализ финансового положения общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния общества и выработку рекомендаций для органов управления обществом;
- проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашении прочих обязательств;
- проверку правильности составления балансов общества, годового отчета, счета прибылей и убытков, распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
- иные виды работ, отнесенные настоящим положением и уставом общества к компетенции ревизионной комиссии.

2.2. При проведении проверок члены ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

2.3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, совета директоров, исполнительного органа общества результаты проведенных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, записок, сообщений на заседаниях органов управления обществом;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, и к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- осуществлять внутренний аудит общества;
- при отсутствии внешнего аудита делать заключение по годовому отчету и балансу общества, счету прибылей и убытков, распределении прибыли.

2.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества ревизионная комиссия (ревизор) общества или аудитор общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

1) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов общества;

2) 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.

2.5. Члены ревизионной комиссии несут ответственность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

3. Права и полномочия ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия для исполнения возложенных на нее обязанностей имеет право:

- получать от органов управления обществом, его подразделений и служб, филиалов и представительств, счетной комиссии документы, необходимые для работы ревизионной комиссии, изучение которых соответствует функциям и полномочиям ревизионной комиссии;
- требовать от полномочных лиц созыва заседаний совета директоров, созыва внеочередного общего собрания в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления обществом;
- требовать личного объяснения от работников общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;
- привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в обществе;
- ставить перед органами управления общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых обществом.

3.2. Затребованные ревизионной комиссией документы должны быть представлены ее обществом в течение пяти рабочих дней после письменного запроса.

3.3. Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии и направляется в совет директоров общества. Требование подписывается членами ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

3.4. Требование ревизионной комиссией о созыве внеочередного общего собрания вносится в письменной форме, путем направления заказного письма в адрес общества с уведомлением о его вручении или вручается через канцелярию общества.

3.5. Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания определяется по дате уведомления о вручении или дате вручения в канцелярию общества.

3.6. Требование ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки пунктов повестки дня;
- сформулированные мотивы постановления данных пунктов повестки дня;
- форму проведения собрания.

3.7. В течение пяти дней с даты предъявления требования ревизионной комиссии о созыве внеочередного общего собрания акционеров советом директоров общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе от созыва, или о включении отдельных предложенных вопросов в повестку дня.

3.8. Решение совета директоров общества об отказе от созыва внеочередного общего собрания акционеров или не включении в повестку дня отдельных вопросов, предложенных ревизионной комиссией, может быть принято в случаях, указанных в пункте 6 статьи 55 Федерального закона «Об акционерных обществах».

3.9. Решение совета директоров общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров или мотивированный отказ от его созыва направляется ревизионной комиссии не позднее трех дней со дня его принятия. Если требование о проведении внеочередного общего собрания акционеров поступило в общество от лиц, которые не зарегистрированы в реестре акционеров общества и дали указание (инструкцию) лицу, осуществляющему учет их прав на акции, указанное решение совета директоров (наблюдательного совета) общества направляется таким лицам не позднее трех дней со дня его принятия в соответствии с правилами законодательства Российской Федерации о ценных бумагах для предоставления информации и материалов лицам, осуществляющим права по ценным бумагам.

3.10. Совет директоров общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня внеочередного общего собрания акционеров.

3.11. Внеочередное общее собрание акционеров, созываемое по требованию ревизионной комиссии общества советом директоров общества, должно быть проведено в течение 40 дней с момента представления требования о его проведении.

4. Порядок проведения ревизий

4.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности общества за год.

4.2. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется также во всякое время:

- по инициативе самой ревизионной комиссии;
- по решению общего собрания акционеров;
- по решению совета директоров общества;
- по требованию единоличного исполнительного органа общества;
- по требованию акционера (акционеров) общества, владеющих в совокупности не менее 10 процентами голосующих акций общества на дату предъявления требования.

4.3. Решение о внеплановой ревизии принимается советом директоров общества простым большинством голосов членов совета директоров общества, принимающих участие в заседании (заочном голосовании).

Требование о внеплановой ревизии направляется на имя председателя ревизионной комиссии и подписывается членами совета директоров общества, голосовавшими за его принятие.

4.4. Решение о внеплановой ревизии может быть принято единоличным исполнительным органом общества и направлено на имя председателя ревизионной комиссии.

4.5. Акционеры, владеющие в совокупности не менее 10 процентов голосующих акций общества (инициаторы ревизии) направляют в ревизионную комиссию письменное требование.

4.6. Требование должно содержать:

- Ф.И.О.(наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);
- номера лицевых счетов акционеров в реестре;
- мотивированное обоснование данного требования.

4.7. Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование

подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

4.8. В случае, если инициатива исходит от акционера - юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью этого юридического лица.

Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

4.9. Требование инициаторов проведения ревизии отправляется заказным письмом в адрес общества с уведомлением о вручении или вручается через канцелярию общества.

4.10. Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате вручения в канцелярию общества.

4.11. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования ревизионная комиссия должна принять решение о проведении ревизии деятельности общества или сформулировать мотивированный отказ от проведения ревизии.

4.12. Отказ от ревизии деятельности общества может быть дан ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций, дающих право на предъявление требования;
- инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие полномочиями;
- в требовании указаны неполные сведения.

4.13. Отчет ревизионной комиссии утверждается на очередном после окончания проверки заседании совета директоров общества.

4.14. Инициаторы ревизии деятельности общества вправе в любой момент до принятия ревизионной комиссией решения о проведении ревизии деятельности общества отозвать свое требование, письменно уведомив ревизионную комиссию.

5. Порядок избрания членов ревизионной комиссии

5.1. Акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее 2% голосующих акций общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров на дату подачи предложения, в срок не позднее чем через 45 дней после окончания отчетного года, вправе выдвинуть для избрания на годовом общем собрании кандидатов в ревизионную комиссию общества.

Число кандидатов в одной заявке не может превышать количественного состава ревизионной комиссии, определенного в уставе общества.

5.2. Заявка на выдвижение кандидатов направляется в письменной форме заказным письмом в адрес общества или вручается через канцелярию общества.

5.3. Дата внесения заявки определяется по дате почтового отправления или по дате ее вручения в канцелярию общества.

5.4. В заявке (в том числе и в случае самовыдвижения) указываются:

- Ф.И.О. кандидата, а в случае, если кандидат является акционером общества, то количество и категория (тип) принадлежащих ему акций;
- Ф.И.О. (наименование) акционеров, выдвигающих кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих им акций, номера лицевых счетов акционеров в реестре акционеров.

5.5. Заявка подписывается акционером или его доверенным лицом, если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность. Акционеры (акционер) общества, не зарегистрированные в реестре акционеров общества, вправе вносить предложения в повестку дня общего собрания акционеров и предложения о выдвижении кандидатов также путем дачи соответствующих указаний (инструкций) лицу, которое учитывает их права на акции. Такие указания (инструкции) даются в соответствии с правилами законодательства Российской Федерации о ценных бумагах.

Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица.

Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

5.6. Совет директоров общества обязан рассмотреть поступившие заявки и принять решение о включении в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию выдвинутых кандидатов или об отказе не позднее пяти дней после окончания сроков подачи заявки.

5.7. Решение об отказе включения выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования может быть принято советом директоров общества в случаях, указанных в пункте 5 статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах»:

5.8. Мотивированное решение совета директоров общества об отказе включения кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, не позднее трех дней с даты его принятия.

5.9. Решение совета директоров общества об отказе включения кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию может быть обжаловано в суд.

5.10. Процедура отвода кандидатов другими акционерами не допускается.

5.11. Члены ревизионной комиссии могут быть переизбраны на следующий срок.

5.12. При выборах членов ревизионной комиссии каждая голосующая акция предоставляет ее владельцу один голос. Избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

5.13. При подведении итогов голосования годового общего собрания акционеров, в повестке дня которого наряду с вопросом об избрании ревизионной комиссии включены также вопросы об избрании совета директоров общества и образовании единоличного исполнительного органа общества, сначала подводятся итоги по вопросам об избрании совета директоров общества и единоличного исполнительного органа общества.

5.14. Акции, принадлежащие членам совета директоров общества или лицам, занимающим должности в органах управления общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии.

5.15. Совет директоров общества не включает в повестку дня общего собрания акционеров вопрос о выборах ревизионной комиссии в случаях:

- если число кандидатов, подлежащих включению в бюллетень для голосования, составляет менее половины от числа членов ревизионной комиссии, определенного уставом общества;
- если до момента утверждения повестки дня общего собрания акционеров часть выдвинутых кандидатов сняла свои кандидатуры и число оставшихся кандидатов стало менее половины от числа членов ревизионной комиссии, определенного уставом.

В этом случае выборы считаются несостоявшимися и полномочия действующего состава ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) нового состава ревизионной комиссии.

6. Досрочное прекращение полномочий членов ревизионной комиссии

6.1. Член ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом остальных ее членов.

6.2. Полномочия члена ревизионной комиссии прекращаются в связи с его избранием в совет директоров общества или назначением в органы управления общества.

6.3. Полномочия отдельных членов или всего состава ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров по следующим основаниям:

- отсутствие члена ревизионной комиссии на ее заседаниях или неучастие в ее работе в течение шести месяцев;
- при проведении проверок члены (член) ревизионной комиссии ненадлежащим образом изучили все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, что повлекло за собой неверные заключения ревизионной комиссии общества;
- невыполнение отдельными членами ревизионной комиссии или ревизионной комиссией в целом требований п. 2.4 настоящего положения;

- грубые или систематические нарушения ревизионной комиссией сроков и формы отчетов по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета;
- свершения иных действий (бездействия) членов ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для общества последствия.

6.4. В случае, когда число членов ревизионной комиссии становится менее двух, совет директоров обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров для избрания членов ревизионной комиссии, полномочия которых действуют до момента избрания Ревизионной комиссии годовым Общим собранием акционеров.

Оставшиеся члены ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава ревизионной комиссии внеочередным общим собранием акционеров.

6.5. В случае досрочного прекращения полномочий ревизионной комиссии полномочия вновь избранных членов ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) ревизионной комиссии годовым общим собранием акционеров, следующим через один год за годовым общим собранием, на котором был избран состав ревизионной комиссии, прекративший свои полномочия досрочно.

6.6. В случае досрочного прекращения полномочий всего состава ревизионной комиссии, члены ревизионной комиссии слагают полномочия после избрания нового состава ревизионной комиссии на следующем внеочередном или годовом общем собрании акционеров.

6.7. Если внеочередное общее собрание акционеров досрочно прекратило полномочия всего состава ревизионной комиссии в целом или ее отдельных членов, в результате чего их число стало менее половины числа членов ревизионной комиссии, указанного в уставе общества, то в течение не более трех рабочих дней с момента принятия данного решения, совет директоров общества обязан принять решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров с пунктом повестки дня об избрании нового состава ревизионной комиссии.

6.8. Срок внесения предложений по кандидатам в состав ревизионной комиссии устанавливает совет директоров общества.

6.9. Дата окончания срока внесения предложений (заявок) не может быть установлена позднее 20 календарных дней до даты информирования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

6.10. Совет директоров общества не включает в повестку дня внеочередного общего собрания вопрос о выборах ревизионной комиссии в случаях, предусмотренных п. 5.15. настоящего положения.

7. Вознаграждения членам ревизионной комиссии и компенсация их расходов

7.1. За участие в проверке (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества члену Ревизионной комиссии Общества устанавливается вознаграждение в размере и порядке определяемом согласно Положения о выплатах и компенсации расходов членам Совета директоров и членам Ревизионной комиссии.

Члену Ревизионной комиссии компенсируются расходы, связанные с участием в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества определяемом согласно Положению о выплатах и компенсации расходов членам Совета директоров и членам Ревизионной комиссии.

8. Порядок проведения заседаний ревизионной комиссии

8.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях.

8.2. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря.

8.3. Председатель и секретарь ревизионной комиссии избираются на заседании ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов ревизионной комиссии.

8.4. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя и секретаря большинством голосов от общего числа избранных членов ревизионной комиссии.

8.5. Председатель ревизионной комиссии созывает и проводит ее заседания; организует

текущую работу ревизионной комиссии; представляет ее на заседаниях общего собрания акционеров общества, совета директоров общества, исполнительного органа общества; подписывает документы, исходящие от ее имени.

8.6. Секретарь ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов актов и заключений ревизионной комиссии, подписывает документы, исходящие от ее имени.

8.7. На заседаниях ревизионной комиссии ведется протокол.

8.8. Кворумом для проведения заседаний ревизионной комиссии является присутствие не менее половины числа членов ревизионной комиссии, определенного уставом общества.

8.9. Все заседания ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

8.10. При решении вопросов каждый член ревизионной комиссии обладает одним голосом.

8.11. Решения, акты и заключения ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов лиц, присутствующих на заседании ревизионной комиссии.

При равенстве голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии.

8.12. Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения совета директоров и общего собрания акционеров общества.

Если в результате изменения действующего законодательства или нормативных правовых актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего положения вступят с ним в противоречие, то эти статьи утрачивают силу, а члены ревизионной комиссии и общество будут руководствоваться действующим законодательством и нормативными правовыми актами Российской Федерации.

