

УТВЕРЖДЕНО

Решением общего собрания  
акционеров ОАО "Коммерческий  
центр, транспорт и лес"

29 мая 1996 года

**П О Л О Ж Е Н И Е**  
(новая редакция)

**О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

**"КОММЕРЧЕСКИЙ, ЦЕНТР, ТРАНСПОРТ И ЛЕС"**

Санкт-Петербург  
1996 г.

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Ревизионная комиссия (далее - Комиссия) создается для организации контроля финансово-хозяйственной деятельности АО "Коммерческий центр, транспорт и лес" (далее - Общество), предотвращения угрозы интересам Общества и злоупотреблений должностных лиц.

## 2. ФУНКЦИИ КОМИССИИ

2.1. Основными функциями Комиссии являются:

2.1.1. Обеспечение достоверности и достаточности информации публикуемой Обществом для акционеров и внешних организаций.

2.1.2. Создание отвечающей своему назначению системы внутреннего учета, отчетности, контроля.

2.1.3. Выявление и анализ случаев финансовых, материальных, юридических и этических нарушений.

## 3. ПОЛНОМОЧИЯ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ КОМИССИИ

3.1. Комиссия имеет право:

3.1.1. Получить по своему требованию любую информацию о деятельности Общества (включая конфиденциальную), документацию, нужные для проведения проверок.

3.1.2. Создавать рабочие группы по конкретным вопросам с привлечением работников Общества и внешних специалистов.

3.1.4. Требовать созыва заседаний Совета либо включения в повестку дня его очередных заседаний вопросов Комиссии.

3.1.5. Приостанавливать выход документов, содержащих недостоверную информацию, либо иным образом наносящих ущерб интересам Общества.

3.2. Члены Комиссии имеют право:

3.2.1. Присутствовать на заседаниях Совета директоров при обсуждении вопросов, поставленных Комиссией, либо связанных с проведенными ею проверками. На других заседаниях члены Комиссии могут присутствовать по приглашению Совета.

3.2.2. Присутствовать на всех заседаниях Правления.

3.3. Комиссия обязана:

3.3.1. Не позднее, чем за 5 дней до годового Собрания предоставить в Совет отчет о выполнении плана своей работы и исполнение сметы затрат за истекший год.

3.3.2. Не позднее, чем за 5 дней до годового Собрания предоставить в Совет данные аудиторских проверок порядка ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета.

3.3.3. Предоставить годовому Собранию заключение по годовому отчету Правления и балансу с рекомендацией их утверждения или неутверждения.

3.3.4. Требовать рассмотрения Советом и Собранием результатов проверок, если в них усматривается угроза интересам Общества.

3.3.5. Проводить внеплановые ревизии и проверки по решению Совета или письменному запросу владельцев обыкновенных акций, составляющих в сумме не менее 5% уставного капитала Общества.

3.3.6. Рассматривать заявления акционеров или работников Общества о финансовых, бухгалтерских, юридических нарушениях со стороны должностных лиц и, в случае отсутствия или малозначительности нарушений, давать заявителю мотивированный отказ в проведении проверки.

3.3.7. Сохранять коммерческую тайну и не выносить материалы проверок в другие инстанции без санкции Совета.

3.4. Комиссия несет ответственность за:

3.4.1. Достоверность и достаточность информации, публикуемых Обществом.

3.4.2. Уровень действующих в Обществе системы учета, отчетности, контроля.

3.4.3. Своевременность и полноту выявления случаев финансовых, юридических и этических нарушений и действенность мер по их предотвращению.

#### 4. КОМИССИЯ И ВНЕШНИЕ АУДИТОРЫ.

4.1. Комиссия взаимодействует с внешними аудиторами от лица Общества.

4.2. Комиссия согласовывает с внешними аудиторами объем и сроки проверок.

4.3. Комиссия обсуждает с внешними аудиторами их выводы и рекомендации и контролирует подготовку должностными лицами Общества ответов на замечания аудиторов.

4.4. Комиссия привлекает внешних аудиторов и иных специалистов для повышения эффективности внутреннего контроля.

4.5. Внешние аудиторы имеют право присутствовать на заседаниях Комиссии при обсуждении вопросов, прямо или косвенно связанных с проводимой ими проверкой.

#### 5. КОМИССИЯ И КОНТРОЛЬНЫЕ ОРГАНЫ ОБЩЕСТВА (ВНУТРЕННИЙ АУДИТ)

5.1. Комиссия регулярно знакомится со всей внутренней аналитической отчетностью Общества.

5.2. Комиссия отслеживает реакцию должностных лиц Общества на материалы внутреннего аудита.

5.3. Комиссия регулярно встречается с должностными лицами Общества, осуществляющими внутренний контроль; последним обеспечен доступ на заседания Комиссии.

5.4. Комиссия готовит заключения о качестве внутреннего аудита и дает Правлению рекомендации по его совершенствованию.

#### 6. СОСТАВ КОМИССИИ

6.1. Комиссия избирается в количестве на менее 3-х человек

6.2. Членом Комиссии может быть акционер или представитель акционера (группы акционеров), владеющих пакетом обыкновенных акций, составляющих не менее 0,05% уставного капитала Общества и отвечающих требованиям п.6.4., 6.3. Членом Комиссии не может быть член Совета директоров, Правления или лицо, занимающее другую должность, замещаемую по выбору Собрания. Генеральный директор, члены Совета и Правления по их освобождению от должности не могут быть избраны в члены Комиссии в течение 2-х лет со дня отставки.

6.4. К членам Комиссии предъявляются требования:

6.4.1. Обладать специальной подготовкой (специальное экономическое образование и опыт работы) и личными качествами, позволяющими на должном уровне осуществлять свои функции.

6.4.2. Постоянно совершенствовать свои знания в области законодательства и подзаконных актов, регулирующих деятельность Общества.

#### 7. ВЫБОРЫ КОМИССИИ

7.1. Комиссия избирается Собранием сроком на 2 года.

7.2. Выборы Комиссии производятся на годовых Собраниях; процедура выборов определяется регламентом Собрания.

7.3. Члены Комиссии могут переизбираться вновь неограниченное число раз.

7.4. По истечении сроков полномочий Комиссия слагает свои полномочия. Не позднее, чем за месяц до этого срока Комиссия вносит в Совет предложения по списку кандидатов для баллотирования в следующий состав Комиссии. Совет, рассмотрев на совместном с Комиссией заседании список, принимает одобренные простым большинством голосов членов Совета и Комиссии кандидатуры и выносит список на рассмотрение и голосование Собрания.

7.5. Число кандидатур в списке должно соответствовать числу мест в Комиссии.

7.6. Акционер (группа акционеров), владеющих в совокупности обыкновенными акциями, составляющими не менее 5% уставного капитала Общества, может не позднее чем за неделю до Собрания подать в Совет письменное сообщение о выдвижении кандидата в состав Комиссии вместе с письменным согласием последнего. На акционере, выдвигающем кандидатуру, лежит обязанность подтвердить ее соответствие п. 6.2. настоящего Положения.

7.7. Совет может потребовать от кандидатов, выдвигаемых акционером, подтверждения их профессиональной подготовки, либо прохождения ими специального обучения.

7.8. Совет может либо включить выдвинутую акционером (группой акционеров) кандидатуру в предлагаемый им список, либо поставить ее на голосование сверх списка.

7.9. В последнем случае, если число кандидатур превышает число мест в Комиссии, избранными считаются кандидаты, получившие наибольшее число голосов, но не менее 50% от представленных на Собрании голосов.

7.10. Полномочия отдельных членов или всего состава ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров по основаниям и в порядке, предусмотренными настоящим Положением.

7.11. Член Комиссии может в любое время сложить свои полномочия и выйти из состава Комиссии. Письменное заявление об этом должно быть подано не позднее, чем за месяц до даты отставки.

7.12. Комиссия и Совет на совместном заседании могут назначить на свободные (освободившиеся) вакансии новых членов Комиссии. Полномочия назначенного члена комиссии продолжают до ближайшего годового Собрания, однако, если по письменному требованию держателей обыкновенных акций, составляющих в сумме свыше 5% уставного капитала, по этой кандидатуре должно быть проведено голосование на ближайшем Собрании, на котором он может быть переизбран.

## 8. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ И СЕКРЕТАРЬ КОМИССИИ

8.1. Комиссия на первом заседании избирает председателя и секретаря на весь срок полномочий Комиссии.

8.2. Избрание производится открытым голосованием; необходимым для избрания большинством является 50% от предусмотренного п.6.1. количественного состава Комиссии.

8.3. Председатель Комиссии.

8.3.1. Председатель председательствует на заседаниях комиссии; в случае его отсутствия, председательствует секретарь. В случае отсутствия обоих членов комиссии выбирают председательствующего из числа присутствующих.

8.3.2. В случае равенства числа голосов, голос председательствующего является решающим.

8.4. Секретарь Комиссии:

8.4.1. Ведет протоколы заседаний Комиссии.

8.4.2. Готовит повестку дня, уведомления, проекты решений, оформляет состоявшиеся решения.

8.4.3. Ведет делопроизводство Комиссии.

8.4.4. Вместе с председателем подписывает документы Комиссии.

8.4.5. Ведет учет присутствующих на заседаниях Комиссии.

## 9. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЧЛЕНОВ КОМИССИИ

9.1. Членам Комиссии устанавливается ежемесячная компенсация за выполнение обязанностей в размере 0,5 средней заработной платы штатного персонала Общества, и дополнительное вознаграждение определяемое годовым Собранием.

## 10. ПРОЦЕДУРЫ РАБОТЫ КОМИССИИ

10.1. На первом заседании каждого календарного года Комиссия принимает план работы и смету затрат, представляемые на утверждение Совета.

10.2. Заседания Комиссии проводятся в соответствии с планом, но не реже одного раза в три месяца.

10.3. Формирование рабочих групп и привлечение внешних аудиторов производится в соответствии с планом.

10.4. Внеочередные заседания собираются по мере необходимости Председателем или любыми двумя членами Комиссии, а также по требованию Совета либо акционеров, владеющих обыкновенными акциями составляющих в совокупности 5% уставного капитала Общества.

10.5. Уведомление о созыве заседания вместе с повесткой дня, проектом решения, информационными материалами передаются Секретарем Комиссии ее членам не позднее, чем за три дня до даты заседания.

10.6. Кворумом является присутствие двух третей членов Комиссии; при этом общая численность Комиссии определяется без учета вакантных мест.

10.7. Члены Совета могут принимать участие во всех заседаниях Комиссии с правом совещательного голоса. Члены Правления допускаются на заседание Комиссии только по особому приглашению Комиссии, зафиксированному в повестке дня.

Внешние аудиторы могут принимать участие в рассмотрении вопросов, касающихся проводимых ими проверок.

10.8. Повестка дня определяется лицами, созвавшими заседание, порядок обсуждения определяется председательствующим.

10.9. Проект решения готовится лицами, внесшими вопрос на обсуждение Комиссии, либо членом Комиссии, которому поручено подготовка того или иного вопроса.

10.10. Решения Комиссии принимаются простым большинством голосов присутствующих открытым голосованием. В случае равенства голосов, решающим является голос председательствующего.

10.11. Протоколы Комиссии предоставляются Секретарем любому акционеру по его требованию, за исключением случаев, когда содержание протокола является коммерческой или иной тайной общества. Решение об отнесении информации к той или иной категории фиксируется в протоколе.