

УТВЕРЖДЕНО
Распоряжением Федерального агентства
по управлению государственным
имуществом
от «16» сентября 2014 г. № 988-р

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Открытого акционерного общества «Росгеология»

Москва
2014

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Открытого акционерного общества «Росгеология» (далее – Общество).

1.2. Настоящее Положение является внутренним документом Общества, определяющим задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия), а также регулирующим вопросы ее взаимодействия с органами управления Общества.

1.3. Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества.

1.4. Ревизионная комиссия действует в интересах акционера Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров.

1.5. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от органов управления Общества.

2. Задачи Ревизионной комиссии

2.1. Главными задачами Ревизионной комиссии являются:

а) осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;

б) контроль за соответствием совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и Уставу Общества;

в) осуществление независимой оценки информации о финансовом состоянии Общества.

3. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии

3.1. Председатель Ревизионной комиссии избирается членами Ревизионной комиссии из своего числа большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии вправе в любое время переизбрать Председателя Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

3.2. Секретарь Ревизионной комиссии избирается членами Ревизионной комиссии Общества из своего числа большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии вправе в любое время переизбрать Секретаря Ревизионной комиссии большинством

голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

4. Права Ревизионной комиссии, обязанности членов Ревизионной комиссии

4.1. Ревизионная комиссия при осуществлении своих полномочий руководствуется требованиями законодательства Российской Федерации, Устава Общества и решениями Общего собрания акционеров.

4.2. К правам Ревизионной комиссии относятся:

- 1) допуск во все служебные помещения Общества;
- 2) опечатывание денежных хранилищ, материальных складов, архивов и других служебных помещений Общества на период проведения проверки сохранности находящихся в них ценностей и документов;
- 3) изъятие из дел отдельных документов (с оставлением в делах акта изъятия и копий изъятых документов), если в ходе проверки будут обнаружены подделки, подлоги или иные злоупотребления;
- 4) получение от органов управления Общества письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;
- 5) выдача предписаний органам управления Общества о принятии ими безотлагательных мер в связи с выявленными нарушениями, если непринятие таких мер может повлечь утрату ценностей, документов или способствовать дальнейшим злоупотреблениям;
- 6) требование созыва внеочередного Общего собрания акционеров и заседания Совета директоров Общества в порядке, установленном законодательством Российской Федерации и Уставом Общества;
- 7) запрос у органов управления Общества документов и материалов, необходимых для проведения проверок Ревизионной комиссией финансовой и хозяйственной деятельности Общества;
- 8) вынесение на рассмотрение органов управления Общества вопроса о применении мер дисциплинарной и материальной ответственности к работникам Общества в случае нарушения ими Устава Общества и внутренних документов Общества;

4.3. Председатель Ревизионной комиссии:

- 1) созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;
- 2) утверждает повестку дня заседания Ревизионной комиссии, а также решает все необходимые вопросы, связанные с подготовкой и проведением заседания Ревизионной комиссии;
- 3) организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- 4) представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров Общества;
- 5) докладывает Общему собранию акционеров о результатах плановых и внеплановых проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, о

выявленных фактах нарушения законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;

6) представляет в Совет директоров Общества не позднее, чем за 30 (тридцать) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров заключение по итогам годовой проверки деятельности Общества, включая оценку годового отчета Общества;

7) подписывает протокол заседания Ревизионной комиссии и иные документы Ревизионной комиссии.

4.4. Секретарь Ревизионной комиссии:

1) организует ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии;

2) обеспечивает своевременное информирование органов управления Общества о результатах проведенных проверок, предоставляет копии заключений Ревизионной комиссии;

3) оформляет и подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии;

4) организует ведение делопроизводства, документооборота и хранение документов Ревизионной комиссии;

5) организует уведомление членов Ревизионной комиссии о проведении заседаний Ревизионной комиссии, плановых и внеплановых проверок деятельности Общества;

6) выполняет иные функции, предусмотренные настоящим Положением.

4.5. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

1) лично участвовать в заседаниях Ревизионной комиссии, в проведении проверок финансовой и хозяйственной деятельности Общества;

2) обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений и не допускать несанкционированного разглашения информации, ставшей им известной в процессе проведения ревизионных проверок.

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

5. Заседания Ревизионной комиссии

5.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся для решения организационных вопросов деятельности Ревизионной комиссии, а также каждый раз перед началом проведения проверки и по итогам ее проведения.

5.2. На заседании Ревизионной комиссии, проводимом перед началом проведения каждой проверки, рассматриваются следующие вопросы подготовки и проведения предстоящей проверки:

1) определение объекта проверки (бухгалтерская и статистическая отчетность, др.);

2) порядок, сроки и объем проведения проверки;

3) определение перечня информации и материалов, необходимых для

проведения проверки, способов и источников их получения;

4) определение перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения проверки;

5) назначение даты проведения заседания Ревизионной комиссии по подведению итогов проверки;

6) определение члена Ревизионной комиссии, ответственного за подготовку проекта заключения Ревизионной комиссии к заседанию Ревизионной комиссии по подведению итогов проверки;

7) решение иных вопросов.

Заседание Ревизионной комиссии по вопросам подготовки и проведения проверки может быть проведено без совместного присутствия членов Ревизионной комиссии путем проведения заочного голосования (опросным путем).

5.3. На заседании Ревизионной комиссии, проводимом по итогам каждой проверки, рассматриваются следующие вопросы:

1) обсуждение информации, полученной в ходе проведения проверки и источников ее получения;

2) подведение итогов проверки;

3) обобщение выводов и формирование предложений на основании итогов проверки;

4) утверждение и подписание заключения Ревизионной комиссии по итогам проверки;

5) установление и анализ причин нарушения законодательства Российской Федерации и Устава Общества, и обсуждение возможных вариантов их устранения и предотвращения в будущем;

6) принятие решения об обращении в адрес органов управления Общества о необходимости устранения нарушений, выявленных проверкой; применения к лицам, допустившим нарушения, мер ответственности;

7) иные вопросы, связанные с подведением итогов проверки.

5.4. Созывает заседание Ревизионной комиссии Председатель Ревизионной комиссии по собственной инициативе либо по инициативе члена Ревизионной комиссии, а также на основании решения Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или требования акционера Общества о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.5. Председатель Ревизионной комиссии при подготовке к проведению заседания Ревизионной комиссии:

1) определяет дату, время, место проведения заседания (подведения итогов заочного голосования) и форму проведения заседания (совместное присутствие, заочное голосование);

2) утверждает повестку дня заседания;

3) определяет перечень материалов и документов (информации), необходимых для рассмотрения вопросов повестки дня заседания Ревизионной

комиссии;

4) определяет перечень лиц, приглашаемых для участия в заседании Ревизионной комиссии (при совместном присутствии);

5) решает иные вопросы, связанные с подготовкой к проведению заседания Ревизионной комиссии.

5.6. Уведомление о проведении заседания Ревизионной комиссии Общества направляется членам Ревизионной комиссии не позднее, чем за 5 (пять) рабочих дней до даты проведения заседания.

При проведении заочного голосования в случаях, предусмотренных настоящим Положением, уведомление о проведении заочного голосования направляется вместе с материалами по вопросам повестки дня и опросным листом не позднее, чем за 5 (пять) рабочих дней до даты подведения итогов голосования.

5.7. Член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений законодательства Российской Федерации, Устава Общества и других внутренних документов Общества при осуществлении деятельности Общества, обязан направить Председателю Ревизионной комиссии письменное заявление с описанием характера нарушений и лиц, их допустивших, не позднее 3 (трех) рабочих дней с момента их выявления.

5.8. Председатель Ревизионной комиссии при выявлении нарушений, указанных в п.5.7 настоящего Положения, в течение 5 (пяти) рабочих дней с момента получения информации о выявленных нарушениях обязан созвать экстренное заседание Ревизионной комиссии в форме совместного присутствия для решения вопроса о проведении внеплановой проверки.

5.9. Заседание Ревизионной комиссии правомочно (имеет кворум), если в нем участвуют более половины членов Ревизионной комиссии.

5.10. Все решения по вопросам, отнесенным к компетенции Ревизионной комиссии, принимаются простым большинством голосов от общего числа ее членов.

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

В случае равенства голосов голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

5.11. На заседании Ревизионной комиссии Секретарем Ревизионной комиссии ведется протокол.

5.12. Протокол заседания Ревизионной комиссии должен содержать:

1) дату, время и место проведения заседания (подведения итогов голосования);

2) перечень членов Ревизионной комиссии, присутствующих на заседании (участвующих в заочном голосовании);

3) перечень лиц, приглашенных на заседание Ревизионной комиссии;

4) информацию о кворуме заседания;

5) вопросы, включенные в повестку дня заседания;

6) основные положения выступлений, докладов и отчетов по вопросам повестки дня (только для заседания в форме совместного присутствия);

7) итоги голосования;

8) решения, принятые Ревизионной комиссией.

5.13. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется в двух экземплярах не позднее 5 (пяти) рабочих дней с момента проведения заседания (подведения итогов заочного голосования) и подписывается Председателем и Секретарем Ревизионной комиссии.

5.14. Общество обязано хранить протоколы заседаний Ревизионной комиссии и обеспечивать их предоставление по требованию акционера Общества.

6. Проведение ревизионных проверок

6.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера Общества.

6.2. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества включает в себя:

1) определение нормативно-правовой базы, регулирующей проверяемый участок деятельности Общества;

2) сбор и анализ финансовых и хозяйственных документов Общества, показателей бухгалтерской и статистической отчетности и иных документов Общества, получение письменных и устных объяснений, относящихся к проверяемому объекту;

3) осмотр складов, архивов и других служебных помещений Общества;

4) выявление признаков несоответствия законодательству Российской Федерации финансовой и хозяйственной деятельности Общества, искажения и недостоверности отражения деятельности Общества в бухгалтерской, статистической и иной отчетности и документации Общества;

5) осуществление иных действий, обеспечивающих комплексную и объективную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества, в рамках полномочий Ревизионной комиссии, закрепленных настоящим Положением.

6.3. При проведении проверки Ревизионная комиссия запрашивает необходимые документы и материалы у органов управления Общества.

Запрашиваемые документы и материалы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение 2 (двух) рабочих дней с момента получения запроса.

6.4. Член Ревизионной комиссии имеет право доступа к книгам, учетным записям, деловой корреспонденции и иной информации, относящейся к соответствующему объекту проверки.

6.5. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все полученные документы и материалы, относящиеся к объекту проверки.

6.6. Органы управления Общества обязаны:

1) создавать проверяющим условия, обеспечивающие эффективное проведение проверки, предоставлять членам Ревизионной комиссии всю необходимую информацию и документацию, а также давать по их запросу (устному или письменному) разъяснения и объяснения в устной и письменной форме;

2) оперативно устранять все выявленные Ревизионной комиссией нарушения, в том числе по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и иной финансовой отчетности;

7. Заключение Ревизионной комиссии

7.1. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение.

7.2. Заключение Ревизионной комиссии должно состоять из трех частей: вводной, аналитической и итоговой.

7.3. Вводная часть заключения Ревизионной комиссии должна включать:

1) название документа в целом – «Заключение Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Росгеология».

2) дату и место составления заключения;

3) дату (период) и место проведения проверки;

4) основание проверки (решение Ревизионной комиссии, Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества, акционера Общества);

5) цель проверки (определение законности деятельности Общества, установление достоверности бухгалтерской и иной документации, ее соответствия законодательству Российской Федерации, др.);

6) объект проверки (определенная деятельность Общества, финансовая и хозяйственная документация, включая бухгалтерскую и статистическую отчетность, др.);

7) перечень нормативно-правовых и иных документов, регулирующих деятельность Общества, которые были использованы при проведении проверки.

7.4. Аналитическая часть должна содержать объективную оценку состояния проверяемого объекта и включать в себя:

1) общие результаты проверки документации бухгалтерского учета и отчетности и иной документации финансово-хозяйственной деятельности Общества;

2) общие результаты проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций;

7.5. Итоговая часть заключения Ревизионной комиссии представляет собой аргументированные выводы Ревизионной комиссии и должна содержать:

1) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

2) информацию о фактах нарушения Обществом установленных законодательством Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

3) рекомендации и предложения по устранению причин и последствий нарушений законодательства Российской Федерации, Устава Общества и внутренних документов Общества.

7.6. Заключение Ревизионной комиссии Общества составляется в 3 (трех) экземплярах не позднее 10 (десяти) рабочих дней с момента проведения проверки и подписывается всеми членами Ревизионной комиссии.

Один экземпляр заключения остается в делах Ревизионной комиссии, остальные два направляются в Совет директоров и Генеральному директору Общества.

7.7. Общество обязано хранить заключения Ревизионной комиссии и обеспечивать доступ к ним в порядке, установленном действующим законодательством и Уставом Общества.