

УТВЕРЖДЕНО

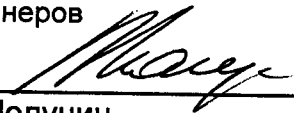
Решением годового общего собрания
акционеров ОАО «Аэропорт Сургут»
Протокол № 23 от 16 мая 2008 года

Председатель годового общего
собрания акционеров



В.С.Нестеров

Секретарь годового общего собрания
акционеров



В.А.Полунин

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
открытого акционерного общества
«Аэропорт Сургут»

г. Сургут
2008

Статья 1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Аэропорт Сургут» (далее по тексту соответственно – «Ревизионная комиссия» и «Общество») разработано в соответствии с федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества и утверждено годовым общим собранием акционеров ОАО «Аэропорт Сургут» 16 мая 2008 года (протокол № 23).

В случае последующего изменения норм действующего законодательства и иных нормативно-правовых актов РФ настоящее Положение действует в части, не противоречащей их императивным нормам.

1.2. Настоящее Положение определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии, в том числе порядок проведения заседаний Ревизионной комиссии, порядок проведения проверок, полномочия членов Ревизионной комиссии, порядок взаимодействия с органами управления Общества.

1.3. Ревизионная комиссия является постоянным выборным органом Общества, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.4. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением, решениями общего собрания акционеров Общества, другими внутренними документами Общества.

1.5. Основными задачами деятельности Ревизионной комиссии являются:

- осуществление контроля за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности Общества и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Общества;
- осуществление контроля за соблюдением требований законодательства Российской Федерации и решений органов управления Общества при совершении финансово-хозяйственных операций;
- повышение эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, совершенствование системы внутреннего контроля.

Статья 2. Состав, срок полномочий и выборы членов Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном действующим законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением в составе 3 (Трех) человек.

2.2. Срок полномочий членов Ревизионной комиссии исчисляется с момента их избрания на общем собрании акционеров до момента избрания на следующем годовом общем собрании акционеров, за исключением случаев досрочного прекращения полномочий.

Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии Общества могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров.

В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или выбытия его из состава Ревизионной комиссии полномочия остальных членов комиссии не прекращаются.

Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, выбывшие из состава Ревизионной комиссии в связи с их смертью, признанием их в судебном порядке недееспособными или безвестно отсутствующими, а также лица, полномочия которых прекращены решением общего собрания акционеров Общества.

В случае досрочного прекращения полномочий Ревизионной комиссии или ее члена полномочия нового состава Ревизионной комиссии или нового члена действуют до ближайшего по срокам годового общего собрания акционеров.

2.3. Членом Ревизионной комиссии может быть любое дееспособное физическое лицо, за исключением членов Совета директоров, Генерального директора.

2.4. Акционеры, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (Двух) процентов голосующих акций Общества на дату подачи предложения, в срок не позднее 60 (Шестидесяти) календарных дней после окончания финансового года, вправе выдвинуть кандидатов в Ревизионную комиссию для избрания на годовом общем собрании акционеров. Число кандидатов в одной заявке не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии, определенного в п. 2.1. настоящего Положения.

2.5. Заявка на выдвижение кандидатов направляется заказным письмом в адрес Общества или сдается в Общество под расписку.

2.6. Избранными в состав Ревизионной комиссии Общества считаются кандидаты, получившие простое большинство голосов акционеров, принимающих участие в общем собрании акционеров.

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

2.8. Акции, принадлежащие членам Совета директоров и Генеральному директору Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

Статья 3. Компетенция Ревизионной комиссии

3.1. Компетенция Ревизионной комиссии определяется ФЗ «Об акционерных обществах», а по вопросам, не предусмотренным Законом, Уставом Общества и настоящим Положением.

3.2. Ревизионная комиссия в соответствии с действующим законодательством:

- осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;

- подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документов Общества;

- информирует о выявленных в ходе проверок 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.

3.3. Генеральный директор Общества обязан предоставлять Председателю Ревизионной комиссии годовой отчет, годовую бухгалтерскую отчетность Общества не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с момента сдачи указанной отчетности в налоговые органы РФ.

Генеральный директор обязан предоставлять ежеквартальную бухгалтерскую отчетность Общества Председателю Ревизионной комиссии Общества не позднее 5 (Пяти) рабочих дней с момента сдачи указанной отчетности в налоговые органы РФ.

Статья 4. Права и обязанности членое**Ревизионной комиссии**

4.1. К полномочиям членое Ревизионной комиссии Общества относятся:

- беспрепятственный допуск во все служебные помещения Общества;
- опечатывание денежных хранилищ, материальных складов, архивов и других служебных помещений Общества на период проведения проверки в целях сохранности находящихся в них ценностей и документов;
- 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;
- получение от должностных лиц органов управления Общества, руководителей и сотрудников структурных подразделений исполнительного аппарата Общества устных и письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;
- запрашивать у должностных лиц органов управления Общества, руководителей обособленных подразделений Общества и структурных подразделений исполнительного аппарата Общества документы и материалы, необходимые для проведения проверок Ревизионной комиссией финансовой и хозяйственной деятельности Общества;
- для проведения проверки (ревизии) привлекать к своей работе экспертов и консультантов в соответствующих областях (права, экономики, финансов, бухгалтерского учета, управления, экономической безопасности и других), в том числе специализированные организации.

4.2. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения в планы работы органов управления Общества, требовать в установленном порядке созыва заседаний общего собрания акционеров Общества в соответствии с их компетенцией в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления со стороны должностных лиц Общества, и по иным вопросам.

4.3. Ревизионная комиссия вправе запрашивать у должностных лиц органов управления Общества информацию:

- о юридических лицах, в которых они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) 20 (Двадцатью) и более процентами голосующих акций (долей, паев);
- о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности;
- известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами.

4.4. Ревизионная комиссия обязана:

- докладывать общему собранию акционеров, Совету директоров Общества о результатах плановых и внеплановых проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, о выявленных фактах нарушения должностными лицами органов управления Общества законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;
- представлять Совету директоров, Генеральному директору Общества заключение по итогам годовой проверки деятельности Общества, включая оценку годового отчета Общества;
- своевременно представлять Совету директоров, Генеральному директору, общему собранию акционеров Общества заключение по итогам внеплановой проверки (ревизии) Общества;

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

Статья 5. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии, их полномочия

5.1. Работой Ревизионной комиссии руководит ее Председатель, который избирается большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в голосовании на первом заседании Ревизионной комиссии, из их числа.

Председатель Ревизионной комиссии может быть переизбран в любое время по решению большинства членов Ревизионной комиссии.

5.2. Председатель Ревизионной комиссии осуществляет руководство ее деятельностью, подготовку плана работы, созыв и проведение заседаний, председательствует на них, распределяет обязанности между членами комиссии, подписывает протоколы заседаний, заключения и иные документы Ревизионной комиссии, решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.

5.3. При необходимости по решению Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа голосов членов Ревизионной комиссии избирается Секретарь Ревизионной комиссии.

5.4. Секретарь Ревизионной комиссии является лицом, ответственным за организационное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии и подготовку к заседаниям.

5.5. Секретарь Ревизионной комиссии обеспечивает делопроизводство и хранение протоколов и иных материалов Ревизионной комиссии, уведомление членов Ревизионной комиссии и приглашенных лиц о проведении заседаний, представление членам Ревизионной комиссии материалов, оформление протоколов заседаний и выписок из них, осуществление иных функций, определенных настоящим Положением и решениями Ревизионной комиссии.

5.6. В случае отсутствия (не избрания) секретаря Ревизионной комиссии, его функции исполняет Председатель Ревизионной комиссии или назначенное им лицо из состава Ревизионной комиссии.

6. Порядок проведения ревизионных проверок

6.1. Плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится в соответствии с утвержденным Ревизионной комиссией Планом работы. План работы Ревизионной комиссии доводится до Генерального директора Общества в течение 5 (пяти) дней после его утверждения.

6.2. Внеплановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится:

- на основании решения Ревизионной комиссии Общества;
- на основании решения общего собрания акционеров, Совета директоров Общества;
- по требованию акционеров (акционера) Общества, владеющих в совокупности не менее 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества.

6.3. Уведомление о проведении проверки передается в канцелярию Общества или направляется по почте заказным письмом или посредством факсимильной связи на фактический адрес исполнительного органа Общества не позднее 5 (Пяти) дней до начала проверки.

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

- определение нормативно-правовой базы, регулирующей проверяемый участок деятельности Общества;
- 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;
- осмотр складов, архивов и других служебных помещений Общества;
- проверку соблюдения при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в производственной и финансово-хозяйственной деятельности действующих норм и нормативов, утвержденного бизнес-плана и других документов, регламентирующих деятельность Общества, а также выполнения решений общего собрания акционеров Общества, решений Совета директоров Общества;
- проверку законности хозяйственных операций Общества, осуществляемых по заключенным от имени Общества договорам и сделкам;
- проверку кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;
- выявление признаков несоответствия действующему законодательству Российской Федерации финансовой и хозяйственной деятельности Общества, искажения и недостоверности отражения деятельности Общества в бухгалтерской, статистической и иной отчетности и документации Общества;
- осуществление иных действий, обеспечивающих комплексную и объективную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества, в рамках полномочий Ревизионной комиссии, закрепленных настоящим Положением;
- проверку выполнения рекомендаций по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией.

6.5. При проведении проверки члены Ревизионной комиссии Общества запрашивают необходимые документы и материалы у органов управления Общества, руководителей обособленных подразделений, структурных подразделений исполнительного аппарата Общества и других лиц, в распоряжении которых находятся необходимые документы и материалы.

Запрашиваемые при проверке документы и материалы должны быть представлены членам Ревизионной комиссии Общества не более чем в течение 2 (Двух) рабочих дней с момента получения запроса.

6.6. Член Ревизионной комиссии Общества должен иметь доступ к книгам, учетным записям, деловой корреспонденции и иной информации, относящейся к соответствующему объекту проверки.

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

6.8. Должностные лица органов управления Общества, руководители обособленных подразделений и структурных подразделений исполнительного аппарата Общества обязаны:

- создавать проверяющим условия, обеспечивающие эффективное проведение проверки (рабочее место, ксерокс, принтер и т.д.);
- 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;
- оперативно устранять все выявленные Ревизионной комиссией нарушения, в том числе по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и иной финансовой отчетности;

- не допускать каких-либо действий при проведении проверки, направленных на ограничение круга вопросов, подлежащих выяснению при проведении проверки.

6.9. Проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества проводятся Ревизионной комиссией по месту нахождения Общества. В исключительных случаях, когда проверки осуществляются по отдельным сделкам или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) голосующих акций Общества, Ревизионная комиссия вправе истребовать копии отдельных документов посредством направления почтовой, электронной или факсимильной связью.

Статья 7. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией

7.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в соответствии с утвержденным Ревизионной комиссией планом работы. Заседания Ревизионной комиссии проводятся также перед началом и по результатам всех проверок (ревизий) деятельности Общества, осуществляемых данной комиссией.

Председатель Ревизионной комиссии может созывать внеплановые заседания комиссии по своей инициативе или по предложению членов Ревизионной комиссии.

7.2. Заседания Ревизионной комиссии ведет Председатель Ревизионной комиссии. В случае его отсутствия членами Ревизионной комиссии назначается лицо, замещающее Председателя на заседании. На заседаниях Ревизионной комиссии принимают участие члены Ревизионной комиссии, а также приглашенные лица.

Члены Ревизионной комиссии должны присутствовать на заседаниях лично. Они не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

7.3. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в обязательном порядке перед проведением проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества и после ее проведения.

7.4. Заседания Ревизионной комиссии могут проводиться как в очной, так и в заочной форме.

7.5. При проведении заседания в заочной форме членам Ревизионной комиссии направляются документы с повесткой дня и бюллетень для голосования, позволяющие точно выразить позицию по вопросам повестки дня.

Подготовку документов для проведения заседания в заочной форме и их рассылку обеспечивает Секретарь Ревизионной комиссии по поручению Председателя Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии устанавливает срок, в течение которого члены Ревизионной комиссии должны выразить свою позицию по вопросам повестки дня.

7.6. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если на нем присутствует не менее двух избранных членов Ревизионной комиссии.

В случае проведения заседания в заочной форме оно считается состоявшимся, если в голосовании приняли участие не менее двух избранных членов Ревизионной комиссии.

7.7. Решения Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, участвовавших в заседании (принявших участие в голосовании при заочном проведении заседания). Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. При равенстве голосов решение считается не принятым.

7.8. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол, который подписывается членами Ревизионной комиссии. Протокол заседания оформляется не позднее, чем через 5 (Пять) дней после его проведения.

В протоколе указываются:

- дата, время и место проведения заседания;
- перечень лиц, присутствующих на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования;
- принятые решения.

7.9. К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения проверок и иные документы), послужившие основанием для принятия решений.

7.10. Протокол Ревизионной комиссии Общества в течение 5 (Пяти) дней с даты его подписания направляется Генеральному директору Общества, Председателю Совета директоров Общества.

Статья 8. Заключение Ревизионной комиссии Общества

8.1. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет отчет и заключение.

8.2. Отчет Ревизионной комиссии должен состоять из двух частей: вводной и аналитической.

8.2.1. Вводная часть отчета Ревизионной комиссии должна включать:

- подробное название документа;
- дату (период) и место проведения проверки;
- основание проверки (решение Ревизионной комиссии, общего собрания акционеров, Совета директоров, акционеров (акционера) Общества);
- цель проверки (определение законности деятельности Общества, установление достоверности бухгалтерской и иной документации, ее соответствия законодательству Российской Федерации и т.д.);
- объект проверки (определенная деятельность Общества, финансовая и хозяйственная документация, включая бухгалтерскую и статистическую отчетность и т.д.);
- перечень нормативно-правовых и иных документов, регулирующих деятельность Общества, которые были использованы при проведении проверки.

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

- общие результаты проверки документации бухгалтерского учета и отчетности и иной документации финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- общие результаты проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций;
- рекомендации и предложения по устранению причин и последствий нарушений законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;
- информацию о фактах нарушения, установленных законодательством Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

8.3. Заключение Ревизионной комиссии составляется только по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности по итогам года в дополнение к отчету, представляет собой аргументированные выводы Ревизионной комиссии и должно содержать:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества.

8.4. Отчет и заключение Ревизионной комиссии Общества составляются в 3 (Трех) экземплярах и подписываются всеми членами Ревизионной комиссии. Один экземпляр отчета и заключения остается в делах Ревизионной комиссии, второй экземпляр отчета и заключения передается Генеральному директору Общества, третий экземпляр отчета и заключения направляется Председателю Совета директоров Общества.

8.5. Общество обязано предоставить Ревизионной комиссии в течение 30 (Тридцати) дней после получения отчета Ревизионной комиссии отчет об исполнении рекомендаций по устранению нарушений, выявленных и отраженных в отчете Ревизионной комиссии.

8.5.1. В случае если Общество не согласно с фактом присутствия нарушения, в течение 14 (Четырнадцати) дней после получения отчета Ревизионной комиссии направляется в адрес комиссии письменный ответ с подробным описанием своей точки зрения.

8.5.2. Ревизионная комиссия, рассмотрев письменный ответ на общем заседании, дает в заключении по итогам годовой проверки деятельности Общества окончательную оценку спорных вопросов. При не достижении согласия Совет директоров вправе принять решение о привлечении независимого эксперта.

8.6. Общество обязано хранить заключения Ревизионной комиссии и обеспечивать доступ к ним по требованию акционеров Общества.

Статья 9. Финансирование деятельности Ревизионной комиссии и выплата вознаграждения ее членам

9.1. В целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Общество предоставляет комиссии необходимые помещения, технические средства и материалы.

9.2. По решению общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.

Статья 10. Заключительные положения

10.1. Настоящее Положение утверждается общим собранием акционеров большинством голосов акционеров-владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в общем собрании акционеров. Общее собрание акционеров принимает решение об утверждении настоящего Положения только по предложению Совета директоров Общества.

10.2. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся по предложению Совета директоров Общества и утверждаются общим собранием акционеров Общества.

10.3. Решение о внесении изменений и дополнений в Положение принимается общим собранием акционеров большинством голосов акционеров-владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в общем собрании акционеров.

10.4. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации либо Устава отдельные статьи настоящего Положения вступают с ними в противоречие, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством и нормами Устава Общества.