



**УТВЕРЖДЕНО**

Годовым общим собранием  
акционеров

Открытого акционерного общества  
«Калининградский морской торговый порт»

Протокол № 12

от «25» июня 2010 года

## **П О Л О Ж Е Н И Е**

о ревизионной комиссии

открытого акционерного общества  
«Калининградский морской  
торговый порт»

## 1. Общие положения.

1.1. Ревизионная комиссия (далее по тексту – комиссия) является выборным органом контроля за финансово – экономической деятельностью открытого акционерного общества «Калининградский морской торговый порт» (далее по тексту – общество), его органов, должностных лиц, структурных подразделений (управлений), отделов и служб.

1.2. В своей деятельности комиссия руководствуется действующим законодательством РФ, Уставом общества и настоящим положением.

1.3. Компетенция комиссии определяется Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ «Об акционерных обществах», а по вопросам не предусмотренным в Федеральном законе «Об акционерных обществах» Уставом общества.

1.4. Ревизионная комиссия избирается в составе 3 (Три) человека общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Если выборы ревизионной комиссии на годовом общем собрании акционеров не состоялись, то полномочия действующего состава ревизионной комиссии пролонгируются до выборов ревизионной комиссии.

Члены комиссии могут переизбираться на новый срок неограниченное число раз.

В случае, когда число членов комиссии становится менее двух человек, Совет директоров обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров для избрания ревизионной комиссии. Оставшиеся члены комиссии осуществляют свои функции до избрания ревизионной комиссии.

Полномочия отдельных членов или всего состава комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров. Если полномочия всего состава ревизионной комиссии прекращены досрочно, а выборы ревизионной комиссии на внеочередном общем собрании акционеров не состоялись, то полномочия ревизионной комиссии пролонгируются до выборов ревизионной комиссии

1.5. Членом комиссии может быть как акционер Общества, так и любое лицо, предложенное акционером. Члены комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров общества, а также занимать иные должности в органах управления общества. Акции, принадлежащие членам Совета директоров общества или лицам, занимающим должности в органах управления общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии общества.

1.6. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности общества за год, а также во всякое время по инициативе ревизионной комиссии общества, решению общего собрания акционеров, Совета директоров общества или по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.

1.7. Членам комиссии общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей.

## 2. Компетенция ревизионной комиссии:

- проверка финансовой документации общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового управленческого и статистического учета;
- анализ финансового положения общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния общества, выработка рекомендаций для органов управления обществом;
- проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;
- подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты общества, годовую бухгалтерскую отчетность, отчетов о прибылях и убытках (счета прибылей и убытков), распределения прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов, и иных органов;
- проверка правомочности единоличного исполнительного органа по заключению договоров от имени общества;
- проверка правомочности решений, принятых советом директоров, единоличным исполнительным органом, ликвидационной комиссией и их соответствия Уставу общества и решениям общего собрания акционеров;
- анализ решений общего собрания на их соответствие закону и Уставу общества.

## 3. Права ревизионной комиссии:

- требовать личного объяснения от членов Совета директоров, работников общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;
- ставить перед органами управления вопрос об ответственности работников общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими устава, положений, правил и инструкций, принимаемых обществом;
- привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в обществе.
- требовать созыва заседания Совета директоров. Председатель Совета директоров не вправе отказать ревизионной комиссии в созыве заседания Совета директоров по ее требованию.
- потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах» и Уставом общества;
- требовать, а общество обязано обеспечить разумные требования комиссии по созданию условий для осуществления функций комиссии.

- требовать, а лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества. Указанные документы должны быть представлены в течение 5 дней с момента предъявления письменного запроса.

#### 4. Обязанности ревизионной комиссии и ее членов

##### 4.1. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения собрания акционеров, Совета директоров, результаты ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, информации на заседаниях органов управления обществом;
- сохранять коммерческую тайну, не разглашать конфиденциальные сведения, к которым члены комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам общества.

4.2. Ревизионная комиссия представляет в совет директоров не позднее, чем за 10 дней до годового собрания акционеров заключение по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности общества, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных отчета и иных финансовых документов общества;
- информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также о нарушениях при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

4.3. Член комиссии, который намеревается прекратить выполнение своих функций досрочно, обязан уведомить об этом совет директоров за один месяц. В таком случае ближайшее собрание акционеров доукомплектовывает Комиссию.

#### 5. Заседания Ревизионной комиссии

5.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях.

Заседания проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член комиссии может требовать экстренного созыва комиссии, если выявлены нарушения, требующие безотлагательного разбирательства.

5.2. Заседания комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее 50% ее членов. На заседании ведется протокол.

5.3. Каждый член комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения утверждаются простым большинством голосов присутствующих. При их равенстве решающим является голос председателя ревизионной комиссии.

Член комиссии, не согласный с решением большинства, вправе зафиксировать в протоколе особое мнение и довести его до сведения Совета директоров общества и собрания акционеров.

5.4. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и

секретаря.

Председатель комиссии:

- созывает и проводит заседания;
- организует текущую работу комиссии;
- представляет ее на заседаниях Совета директоров, собрания акционеров;
- подписывает документы, выходящие от ее имени.

Секретарь комиссии:

- организует ведение протоколов ее заседаний, доводит до адресатов акты и заключения Ревизионной комиссии, подписывает документы, выходящие от ее имени.

#### 6 Заключение ревизионной комиссии общества.

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества ревизионная комиссия общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов общества;
- информация о 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.