

ПРОЕКТ

УТВЕРЖДЕНО

Решением Общего собрания акционеров
акционерного общества «Интур-Хабаровск»
Протокол № ___ от _____ г.

Председатель собрания

**ПОЛОЖЕНИЕ
о ревизионной комиссии
акционерного общества «Интур-Хабаровск»**

г. Хабаровск

2019 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

1.1. Ревизионная комиссия Общества является органом внутреннего финансового контроля, действующим выборным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью. Ревизионная комиссия, кроме того, контролирует соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации и положений Устава органами управления Общества, в том числе Советом директоров, Генеральным директором.

1.2. В Ревизионную комиссию Общества могут быть избраны трудоспособные физические лица, не ограниченные в гражданской дееспособности, имеющие высшее экономическое или юридическое образование, опыт практической работы, которые могут не являться участниками Общества.

1.3. В Ревизионную комиссию выдвигаются кандидаты, имеющие безупречную репутацию. При этом совершение лицом преступления в сфере экономической деятельности или против государственной власти, интересов государственной службы и службы в органах местного самоуправления, а также административного правонарушения, прежде всего в области предпринимательской деятельности, в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг является фактором, отрицательно влияющим на его репутацию.

1.4. Кандидатов имеют право выдвигать: акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, Совет директоров Общества - при отсутствии или недостаточном количестве кандидатов, предложенных акционерами.

1.5. Кандидат в Ревизионную комиссию не может одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать какие-либо руководящие должности в органах управления Общества.

1.6. Избрание в Ревизионную комиссию осуществляется простым большинством голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры - владельцы голосующих акций, присутствующие на Общем собрании акционеров. Избранным считается кандидат, набравший наибольшее количество голосов.

1.7. Кандидат в Ревизионную комиссию может переизбираться неограниченное число раз, если на него не распространяются ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.8. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, при избрании членов в Ревизионную комиссию в голосовании не участвуют. В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании кандидатов в Ревизионную комиссию рассматриваются вопросы об избрании руководящих органов Общества, вопрос об избрании в Ревизионную комиссию должен быть рассмотрен после принятия решений по вопросам формирования руководящих органов Общества.

1.9. Состав Ревизионной комиссии 3 (три) человека, избираются сроком до следующего годового Общего собрания акционеров.

1.10. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия члена Ревизионной комиссии.

2. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

2.1. В соответствии со своей компетенцией, предусмотренной Уставом Общества, Ревизионная комиссия проводит ревизии (проверки) финансово-хозяйственной деятельности Общества, осуществляет контроль за соблюдением норм действующего законодательства Российской Федерации, положений Устава и законных прав и интересов акционеров Советом директоров, Генеральным директором и другими органами управления Общества.

2.1.1. Ревизионная комиссия проводит свою работу в интересах Общества.

2.2. Ревизионная комиссия осуществляет:

2.2.1. Ежегодные проверки по итогам соответствующего финансового года.

2.2.2. Внеочередные проверки.

2.3. Внеочередные проверки проводятся Ревизионной комиссией по собственной инициативе, по поручению Общего собрания акционеров, Совета директоров, а также по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) голосующих акций Общества.

2.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение с подтверждением достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества.

2.5. Ревизионная комиссия подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества (бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков), Общему собранию акционеров.

2.6. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Ревизионная комиссия дает предписание соответствующим органам управления Общества об устранении выявленных нарушений. Предписание является документом, обязательным для исполнения всеми органами управления Общества. Неисполнение предписаний Ревизионной комиссии является основанием для расторжения договора с Генеральным директором, а также для досрочного прекращения полномочий Совета директоров Общества. В случае несогласия Совета директоров или Генерального директора с предписаниями Ревизионной комиссии они обязаны внести требуемые изменения в соответствующие документы и представить свои письменные объяснения Общему собранию акционеров, которое должно дать оценку представленным документам.

2.7. Заключение Ревизионной комиссии должно содержать информацию о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также соблюдения порядка ведения реестра акционеров. В случае выявления фактов нарушения прав и законных интересов акционеров Ревизионная комиссия обязана отразить выявленные факты нарушений в своем отчете.

2.8. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия вправе осуществлять оперативный контроль за законностью деятельности органов управления Общества. В том числе Ревизионная комиссия вправе:

2.8.1. Знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая

бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.8.2. При необходимости требовать личных объяснений от любого должностного лица Общества.

2.8.3. Присутствовать на заседаниях Совета директоров Общества, давать заключения по принимаемым Советом директоров решениям.

2.9. Ревизионная комиссия обязана потребовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления должностных лиц Общества.

3. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ .

3.1. 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 им своих обязанностей. Размер вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

3.2. По решению Общего собрания акционеров в качестве вознаграждения за участие в работе Ревизионной комиссии, помимо денежной оплаты, Общим собранием могут предоставляться иные льготы и преимущества.

3.3. Членам Ревизионной комиссии в целях обеспечения их деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности.

3.4. Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе независимых экспертов-специалистов в области экономики, бухгалтерского учета и права. Оплата привлеченных специалистов осуществляется за счет средств Общества. Размер оплаты устанавливается Советом директоров Общества.

4. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ . ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ, ОТВЕТСТВЕННОСТЬ.

4.1. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия пользуется правами, установленными законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

4.2. Ревизионная комиссия обязан принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.

4.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества или аудитор составляет заключение, в котором должны содержаться:

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

- информация о фактах нарушения установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

4.4. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия членов

Ревизионной комиссии до истечения срока их полномочий в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу.

4.5. Недобросовестные действия членов Ревизионной комиссии могут выражаться в:

- уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;

- сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействию этим злоупотреблениям;

- сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;

- разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;

- попытках мешать законным действиям работников Общества при исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Общества в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение Обществу убытков;

- уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Общества;

- других действиях, причиняющих вред Обществу.