

«УТВЕРЖДЕНО»
решением годового
общего собрания акционеров
ОАО «Авиакомпания «Сибирь»
«01» июня 2015 г. протокол № 34

П О Л О Ж Е Н И Е
о ревизионной комиссии
публичного акционерного общества
«Авиакомпания «Сибирь»

г. Обь, Новосибирской области,
2015 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее положение о ревизионной комиссии (далее - Положение) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, уставом публичного акционерного общества «Авиакомпания «Сибирь»» (далее - Общество) и регулирует деятельность ревизионной комиссии Общества (далее - Ревизионная комиссия).

1.2. Ревизионная комиссия является выборным органом, осуществляющим контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества и деятельности его органов управления, должностных лиц, подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.3. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, а также решениями общего собрания акционеров Общества (далее - общее собрание акционеров) и совета директоров Общества (далее - совет директоров).

1.4. Компетенция ревизионной комиссии по вопросам, не предусмотренным Федеральным законом «Об акционерных обществах», определяется уставом общества. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется настоящим Положением.

2. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Члены ревизионной комиссии избираются общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров большинством голосов акционеров, принимающих участие в общем собрании акционеров, из числа кандидатур, предложенных в порядке, определенном действующим законодательством Российской Федерации, уставом и внутренними документами Общества. Срок полномочий ревизионной комиссии истекает в день проведения следующего годового общего собрания акционеров.

2.2. Избранными в состав ревизионной комиссии считаются кандидаты, набравшие большинство голосов акционеров, участвующих в общем собрании акционеров. Лица, избранные в состав ревизионной комиссии, могут переизбираться неограниченное число раз.

2.3. Члены ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

2.4. Акции, принадлежащие членам совета директоров или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии.

2.5. Полномочия отдельных членов или всего состава ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров. В случае досрочного прекращения полномочий члена ревизионной комиссии полномочия остальных членов ревизионной комиссии не прекращаются.

2.6. Выбывшими членами ревизионной комиссии считаются умершие или признанные судом безвестно отсутствующими. Член ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со дня, следующего за днем получения Обществом документов, подтверждающих признание члена ревизионной комиссии умершим или безвестно отсутствующим.

2.7. В случае, когда число членов ревизионной комиссии становится менее 3 (трех), совет директоров обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров для избрания ревизионной комиссии. Оставшиеся члены ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава ревизионной комиссии.

3. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия на своем первом после избрания заседании избирает из своего состава председателя ревизионной комиссии.

3.2. Председатель ревизионной комиссии может быть переизбран большинством голосов от общего числа избранных членов ревизионной комиссии.

3.3. Председатель ревизионной комиссии:

- формирует повестку дня заседаний ревизионной комиссии;
- созывает и проводит заседания ревизионной комиссии;
- организует текущую работу ревизионной комиссии;
- представляет ревизионную комиссию на общем собрании акционеров, заседаниях совета директоров;
- подписывает документы ревизионной комиссии.

3.4. В случае отсутствия председателя ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов ревизионной комиссии по решению ревизионной комиссии, принятому большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.

4. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Объектом проверки ревизионной комиссией является деятельность Общества, в том числе выявление и оценка рисков, возникающих по результатам и в процессе финансово-хозяйственной деятельности. ревизионная комиссия:

4.1.1. Проводит проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества и составляет по ее итогам заключение, в котором должны содержаться:

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

- информация о фактах нарушения уставленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

4.1.2. Подтверждает достоверность данных, включаемых в годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

4.2. В целях реализации своих полномочий, определенных действующим законодательством Российской Федерации, уставом Общества и настоящим Положением, ревизионная комиссия имеет право:

- в ходе проверки (ревизии) требовать от органов управления Общества, руководителей структурных подразделений Общества, руководителей филиалов и представительств Общества предоставления информации (документов и материалов), необходимой для проведения проверки;

- требовать от генерального директора Общества, членов совета директоров, иных должностных лиц, руководителей структурных подразделений Общества, руководителей филиалов и представительств Общества, материально ответственных лиц, работников Общества устные и письменные объяснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;

- ставить перед органами управления Общества вопрос о привлечении к материальной ответственности и дисциплинарной ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае выявления факта нарушения ими устава Общества, внутренних документов Общества, должностных инструкций;

- требовать в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации, уставом и внутренними документами Общества, созыва заседаний совета директоров, созыва внеочередного общего собрания акционеров.

5. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Члены ревизионной комиссии обязаны:

- участвовать в ревизионных проверках (ревизиях) в строгом соответствии с решениями ревизионной комиссии о порядке проведения проверки (ревизиях);

- соблюдать требования о сохранении коммерческой тайны, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

- фиксировать и отражать в документах ревизионной комиссии выявленные в процессе проведения проверки (ревизии) нарушения нормативных правовых актов, устава и внутренних документов Общества работниками и должностными лицами Общества;

- при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовать добросовестно и разумно в интересах Общества.

5.2. Члены ревизионной комиссии имеют право:

- требовать созыва заседаний ревизионной комиссии в случае выявления нарушений действующего законодательства Российской Федерации, устава и внутренних документов Общества в деятельности Общества, его органов управления и должностных лиц;

- выносить на рассмотрение ревизионной комиссии предложения о проведении внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, действий и решений Общества, его органов управления или должностных лиц;

- высказывать особое мнение по вопросам повестки дня заседания ревизионной комиссии, требовать отражения особого мнения в протоколе заседания ревизионной комиссии и доведения его до сведения органов управления Общества;

- в случае несогласия с заключением/актом ревизионной комиссии подготовить особое мнение и требовать его приобщения к заключению/акту ревизионной комиссии.

5.3. Члены ревизионной комиссии несут ответственность:

- за утрату, повреждение или фальсификацию полученных ревизионной комиссией документов и материалов;

- за разглашение конфиденциальной информации, служебной и коммерческой тайны Общества;

- за недобросовестное и ненадлежащее проведение проверок (ревизией) финансово-хозяйственной деятельности Общества, несвоевременное представление актов и заключений ревизионной комиссии органом Общества;
- за иное недобросовестное или ненадлежащее исполнение своих обязанностей при реализации полномочий ревизионной комиссии.

6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. По решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение и/или компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов ревизионной комиссии, за исключением случаев, когда выплата вознаграждений и/или компенсация расходов члену ревизионной комиссии запрещена действующим законодательством Российской Федерации. Размеры таких вознаграждений и компенсаций и порядок их выплаты устанавливаются решением общего собрания акционеров по рекомендации совета директоров.

6.2. Общее собрание акционеров рассматривает вопрос о выплате вознаграждения и компенсации расходов членам ревизионной комиссии за выполнение ими своих обязанностей в качестве самостоятельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров.

7. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЙ ПРОВЕРОК РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

7.1. Плановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится по итогам деятельности Общества за год.

Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности проводится во всякое время по решению или требованию лиц, обладающих правом инициировать такую проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, уставом, настоящим Положением.

В ходе внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности ревизионной комиссией могут проверяться как отдельные хозяйственные операции, действия или решения Общества, его органов управления и должностных лиц, так и хозяйственные операции, действия или решения Общества, его органов управления и должностных лиц за отдельный период времени.

7.2. Порядок предъявления требования о проведении внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности:

7.2.1. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по инициативе ревизионной комиссии, решению общего собрания акционеров, решению совета директоров, требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владельцев в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

7.2.2. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив об этом ревизионную комиссию.

7.2.3. Общее собрание акционеров или совет директоров, инициирующие проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности, направляют в ревизионную комиссию решение о проведении (инициировании) проверки в форме протокола (копии протокола, выписки из протокола) соответствующего органа управления. Протокол (копия протокола, выписка из протокола) передается председателю ревизионной комиссии.

В течение 5 рабочих дней с даты поступления председателю ревизионной комиссии соответствующего решения о проведении (инициировании) проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества.

7.2.4. Акционер (акционеры) - инициатор проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности направляет в ревизионную комиссию письменное требование о проведении проверки, которое должно содержать:

- имя (наименование) акционера (акционеров), направившего требование;
- сведения о принадлежащих акционеру (акционерам) акциях (количество, категория, тип);
- основания необходимости проведения проверки.

7.2.5. Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. В случае, если требование подписано представителем акционера, к нему должна прилагаться доверенность (или нотариально заверенная копия доверенности), соответствующая требованиям нормативных правовых актов, или иные документы, удостоверяющие право представителя действовать от имени акционера.

7.2.6. В случае, если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица, за исключением случаев, если юридическое лицо не имеет печать. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность (или нотариально заверенная копия доверенности), соответствующая требованиям нормативных правовых актов, а также копии документов, подтверждающих полномочия лица, выдавшего доверенность.

7.2.7. Акционер, подавший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, права на акции которого учитываются на счете депо в депозитарии, обязан приложить к указанному требованию выписку по счету депо для подтверждения владения им соответствующим количеством голосующих акций Общества на дату подачи требования.

7.2.8. Требование акционера (акционеров) - инициатора проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности направляется в адрес Общества заказным письмом на имя председателя ревизионной комиссии или сдается в структурное подразделение Общества, ответственное за прием входящей корреспонденции.

7.2.9. В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования акционера (акционеров) о проведении внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или выдать мотивированный отказ в проведении проверки (ревизии). Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество.

7.2.10. Отказ в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- лица, предъявившие требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, не обладает правом инициировать указанную проверку (ревизию);
- по фактам, являющимся основанием для предъявления требования о проведении проверки (ревизии) проведена и ревизионной комиссией утверждено заключение;
- требование не соответствует законодательству Российской Федерации, уставу Общества или настоящему Положению.

7.2.11. Об отказе в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности ревизионная комиссия сообщает акционеру (акционерам), заявившему требование о проведении проверки (ревизии) в течение 5 рабочих дней с даты принятия соответствующего решения письмом, подписанным председателем ревизионной комиссии, либо лицом, осуществляющим его функции.

7.3. Срок проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности:

7.3.1. Ревизионная комиссия представляет в совет директоров заключение по результатам плановой проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества за год, в том числе подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, не позднее чем за 50 дней до даты проведения годового общего собрания акционеров.

7.3.2. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества, проводимая по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, должна быть начата не позднее 30 дней с даты поступления в Общество требования акционеров о ее проведении, если Ревизионная комиссия приняла решение об удовлетворении такого требования.

7.3.3. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества, проводимая по решению общего собрания акционеров или совета директоров, должна быть начата не позднее 30 дней с даты передачи председателю ревизионной комиссии соответствующего протокола (копии протокола, выписки из протокола) общего собрания акционеров или заседания совета директоров.

7.3.4. Ревизионная комиссия вправе по собственной инициативе принять решение о проведении внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, в том числе по предложению члена ревизионной комиссии, которое должно быть рассмотрено на заседании ревизионной комиссии в течение 5 рабочих дней с даты его поступления на имя председателя ревизионной комиссии.

7.3.5. При принятии ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности председатель ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности и приступить к ее проведению.

7.3.6. Срок проведения внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, как правило, не должен превышать 90 дней. Срок проведения внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности может быть продлен по мотивированному решению ревизионной комиссии, принятому большинством голосов членов ревизионной комиссии, присутствующих на заседании ревизионной комиссии, но не более чем на 60 дней.

7.3.7. Заключение ревизионной комиссии по итогам внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества предоставляется совету директоров через секретаря совета директоров в течение 3 рабочих дней после окончания проведения проверки (ревизии).

8. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

8.1. Заседания ревизионной комиссии:

8.1.1. Организационные вопросы проведения проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности определяются на заседаниях ревизионной комиссии. Заседания ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, по ее результатам, а также в иных случаях, требующих совместного решения ревизионной комиссии.

8.1.2. Заседания ревизионной комиссии Общества проводятся исключительно в форме совместного присутствия членов ревизионной комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

8.1.3. Кворумом для проведения заседаний ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от числа избранных членов ревизионной комиссии за исключением выбывших.

8.1.4. На заседаниях ревизионной комиссии, проводимых перед началом проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, определяются:

- все организационные вопросы проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности;
- лица, ответственные за проведение проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности.

8.1.5. На заседание ревизионной комиссии могут приглашаться лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии: члены совета директоров, генеральный директор, должностные лица и руководители структурных подразделений Общества, в том числе работники службы внутреннего аудита и контроля Общества, представители аудитора Общества, эксперты и консультанты, иные лица по приглашению председателя ревизионной комиссии.

8.2. Порядок принятия решений ревизионной комиссии:

8.2.1. Решения ревизионной комиссии принимаются, а заключения и акты утверждаются большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии. При решении вопросов на заседании каждый член ревизионной комиссии обладает одним голосом. Не допускается передача права голоса члена Ревизионной комиссии другому лицу, в том числе иному члену ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии.

8.2.2. Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением ревизионной комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения и доведения его до сведения органов управления Общества и/или акционеров.

8.2.3. Особое мнение, сформированное членом ревизионной комиссии, выразившим свое несогласие с заключением/актом ревизионной комиссии, прилагается к заключению/акту ревизионной комиссии и является его неотъемлемой частью.

9. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. К документам ревизионной комиссии относятся:

- протоколы ревизионной комиссии;
- акты ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
- заключения ревизионной комиссии.

9.2. Протокол заседания ревизионной комиссии составляется не позднее 3 дней после его проведения.

В протоколе указываются:

- место и время его проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

9.3. В актах ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) указываются:

- место и время проведения проверки (ревизии);
- члены ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
- основания проведения проверки (ревизии);
- описание обнаруженных нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований устава и внутренних документов Общества;
- указание лиц, допустивших нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований устава и внутренних документов Общества;
- ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).

9.4. В заключениях ревизионной комиссии указываются:

- выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, устава и внутренних документов Общества;
- оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;
- требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки (ревизии) органам Общества, руководителям подразделений и служб, филиалов и представительств и должностным лицам;
- полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
- сведения о требованиях ревизионной комиссии созыва заседаний совета директоров и внеочередного общего собрания акционеров;

- сведения о письменных объяснениях от единоличного исполнительного органа, членов совета директоров, должностных лиц и работников Общества;
- описание нарушений законодательства, нормативно-правовых актов, устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
- сведения о привлечении к работе ревизионной комиссии специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе, о заключении и исполнении с ними договоров.

9.5. Документы ревизионной комиссии подписываются членами ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью Общества.

9.6. Оригиналы документов ревизионной комиссии передаются председателем ревизионной комиссии единоличному исполнительному органу Общества на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

9.7. Председатель ревизионной комиссии хранит следующие документы:

- требования о проведении проверки (ревизии);
- отказы ревизионной комиссии в проведении проверки (ревизии);
- письменные отказы должностных лиц Общества предоставить информацию.

9.8. Общество в лице единоличного исполнительного органа обеспечивает акционерам доступ к документам ревизионной комиссии.

По требованию акционера общество обязано предоставить ему за плату копии документов ревизионной комиссии. Размер платы устанавливается Обществом и не может превышать расходов на изготовление копий документов и расходов, связанных с направлением документов по почте.