

Утверждено
общим собранием акционеров
ОАО "Омский аэропорт",
протокол №21 от 17 июня 2011 года

Председатель собрания

А.В. Горбунов



**Положение о ревизионной комиссии
Открытого акционерного общества
"Омский аэропорт"**

Статья 1. Общие положения

1. Настоящее положение разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставом Открытого акционерного общества "Омский аэропорт" (далее – "общество"), рекомендациями Кодекса корпоративного поведения и определяет порядок деятельности ревизионной комиссии общества. Если какие-либо вопросы, связанные с деятельностью ревизионной комиссии не урегулированы нормами указанных актов, то они должны решаться исходя из необходимости обеспечения прав и интересов акционеров.
2. Настоящее положение утверждается общим собранием акционеров общества. Внесение изменений и дополнений в настоящее положение, а также принятие положения в новой редакции и признание положения утратившим силу осуществляется по решению общего собрания акционеров общества. Настоящее положение применяется в части, не противоречащей законодательству и уставу общества.
3. С момента принятия настоящего положения Положение о порядке деятельности ревизионной комиссии Открытого акционерного общества "Омский аэропорт", утвержденное общим собранием акционеров (протокол №15 от 8 июня 2007 года), признается утратившим силу.
4. Ревизионная комиссия в своей деятельности руководствуется законодательством, уставом и внутренними документами общества, а также решениями общего собрания акционеров общества. Компетенция ревизионной комиссии определяется законодательством и уставом общества.
5. Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом общества, осуществляющим в интересах акционеров регулярный контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью.
6. Главными задачами ревизионной комиссии общества являются:
 - 6.1. осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества;
 - 6.2. обеспечение наблюдения за соответствием совершаемых обществом финансово-хозяйственных операций законодательству, уставу и внутренним документам общества;
 - 6.3. осуществление независимой оценки информации о финансовом состоянии общества.
7. По решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии, за исключением лиц, право которых на получение вознаграждения и (или) компенсации ограничено законом, в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов ревизионной комиссии.

Статья 2. Полномочия ревизионной комиссии

1. Ревизионная комиссия имеет право:
 - 1.1. получать информацию, документы и объяснения от членов совета директоров, генерального директора, членов правления и работников общества по вопросам, находящимся в ее компетенции;
 - 1.2. беспрепятственно проходить во все служебные помещения общества;
 - 1.3. опечатывать денежные хранилища, материальные склады, архивы и другие служебные помещения общества на период проведения проверки сохранности находящихся в них ценностей и документов;
 - 1.4. изымать из дел отдельные документы (с оставлением в делах акта изъятия и копий изъятых документов), если в ходе проверки будут обнаружены подделки, подлоги или иные злоупотребления;
 - 1.5. выносить на рассмотрение генерального директора общества вопросы о применении мер дисциплинарной и материальной ответственности к работникам, в случае нарушения ими законодательства, устава и внутренних документов общества;
 - 1.6. привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в обществе;
 - 1.7. требовать проведения заседания правления, совета директоров, созыва внеочередного общего собрания акционеров общества в случаях, когда в ходе проверки выявлены грубые нарушения в деятельности общества, угрожающие его интересам.
2. Ревизионная комиссия обязана:
 - 2.1. осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по инициативе лиц, определенных в уставе;
 - 2.2. представлять в совет директоров заключение по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества за год и заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности, в течение 5 дней после сдачи годовой бухгалтерской отчетности;
 - 2.3. направить своего представителя на годовое общее собрание акционеров общества с целью информирования акционеров о результатах деятельности ревизионной комиссии.

3. Члены ревизионной комиссии общества обязаны:
 - 3.1. лично участвовать в заседаниях ревизионной комиссии, в проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности общества;
 - 3.2. обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений и не допускать несанкционированного разглашения информации, ставшей им известной в процессе проведения ревизионных проверок;
 - 3.3. действовать в интересах общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении общества добросовестно и разумно.
4. Генеральный директор общества в отношении ревизионной комиссии обязан:
 - 4.1. обеспечить в течение трех рабочих дней с момента поступления письменного запроса ревизионной комиссии предоставление требуемой информации, документов и материалов;
 - 4.2. создавать для ревизионной комиссии условия, обеспечивающие эффективное проведение проверки;
 - 4.3. не допускать каких-либо действий при проведении проверки, направленных на ограничение круга вопросов, подлежащих выяснению при проведении проверки.

Статья 3. Заседание ревизионной комиссии

1. Все решения ревизионной комиссии принимаются коллегиально на заседании. Заседания ревизионной комиссии в обязательном порядке проводятся перед началом проверки (ревизии) и по ее результатам.
2. Заседания ревизионной комиссии общества проводятся в форме совместного присутствия членов для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решения по вопросам, поставленным на голосование. Кворум для проведения заседаний ревизионной комиссии составляет не менее половины от числа избранных членов ревизионной комиссии. Член ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом общество.
3. При решении вопросов каждый член ревизионной комиссии обладает одним голосом. Передача права голоса иному лицу, в том числе другому члену ревизионной комиссии, не допускается. Решения ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов, присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии. Члены ревизионной комиссии вправе требовать внесения в протокол заседания своего особого мнения.
4. Председатель ревизионной комиссии избирается на заседании ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии на первом заседании, проводимом после годового общего собрания акционеров общества. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя.
5. Председатель ревизионной комиссии:
 - 5.1. созывает и проводит заседания ревизионной комиссии;
 - 5.2. организует работу ревизионной комиссии;
 - 5.3. представляет ревизионную комиссию на заседаниях совета директоров и на общем собрании акционеров;
 - 5.4. подписывает все документы от имени ревизионной комиссии.
6. Председатель ревизионной комиссии созывает заседание 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 (акционеров) общества о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности общества.
7. Протокол заседания ревизионной комиссии составляется в двух экземплярах не позднее трех дней после его проведения и подписывается всеми членами ревизионной комиссии, принимавшими участие в заседании. Протокол заседания ревизионной комиссии не нуждается в скреплении печатью общества. Один экземпляр протокола заседания ревизионной комиссии должен быть представлен в общество не позднее пяти дней после проведения заседания.
8. В протоколе заседания ревизионной комиссии указываются:
 - 8.1. место и время проведения заседания;
 - 8.2. лица, присутствующие на заседании;
 - 8.3. повестка дня заседания;
 - 8.4. вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
 - 8.5. принятые решения.
9. Документы, утверждаемые решением ревизионной комиссии, подписываются председателем ревизионной комиссии со ссылкой на соответствующий протокол заседания и не нуждаются в скреплении печатью общества. Заключение ревизионной комиссии составляется в двух экземплярах, один из которых направляется в общество вместе с соответствующим протоколом.

Статья 4. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности

1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества по итогам деятельности за год является плановой, остальные проверки являются внеплановыми.
2. Плановая ревизия по итогам деятельности за год с целью оптимизации работы может проводиться ревизионной комиссией поэтапно – после сдачи квартальной бухгалтерской отчетности. Решение о порядке проведения плановой ревизии принимается на первом заседании ревизионной комиссии, проводимом после годового общего собрания акционеров.
3. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности по инициативе ревизионной комиссии общества проводится в случае обнаружения членами ревизионной комиссии фактов, свидетельствующих о грубых нарушениях в деятельности общества, угрожающих его интересам.
4. Решение общего собрания акционеров или совета директоров общества, а также требование акционера (акционеров) о проведении внеплановой ревизии должно содержать мотив проведения проверки, определять цели и задачи проверки и область ее проведения.
5. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества включает в себя:
 - 5.1. определение нормативно-правовой базы, регулирующей проверяемый участок деятельности;
 - 5.2. сбор и анализ финансово-хозяйственных документов, показателей бухгалтерской и статистической отчетности, получение необходимых письменных и устных объяснений;
 - 5.3. осмотр складов, архивов и других служебных помещений в случае необходимости;
 - 5.4. выявление признаков нарушений обществом действующего законодательства, устава и внутренних документов общества, в том числе искажения и недостоверности отражения деятельности в бухгалтерской, статистической и иной отчетности и документации;
 - 5.5. осуществление иных действий, обеспечивающих комплексную и объективную проверку финансово-хозяйственной деятельности общества, в рамках полномочий ревизионной комиссии.

Статья 5. Заключение ревизионной комиссии по итогам проверки (ревизии)

1. Заключение ревизионной комиссии составляется по итогам проверки (ревизии) и должно состоять из трех частей: вводной, аналитической и итоговой.
2. Вводная часть заключения ревизионной комиссии должна включать:
 - 2.1. дату и место составления заключения;
 - 2.2. дату (период) и место проведения проверки;
 - 2.3. основание проверки;
 - 2.4. цель проверки (определение законности деятельности общества, установление достоверности бухгалтерской и иной документации, ее соответствия законодательству, др.);
 - 2.5. объект проверки (определенная деятельность общества, финансовая и хозяйственная документация, включая бухгалтерскую и статистическую отчетность, др.);
 - 2.6. перечень нормативно-правовых и иных документов, регулирующих деятельность общества, которые были использованы при проведении проверки.
3. Аналитическая часть должна содержать объективную оценку состояния проверяемого объекта и включать в себя:
 - 3.1. общие результаты проверки документации бухгалтерского учета и отчетности и иной документации финансово-хозяйственной деятельности общества;
 - 3.2. общие результаты проверки соблюдения требований законодательства при совершении финансово-хозяйственных операций.
4. Итоговая часть заключения представляет собой аргументированные выводы ревизионной комиссии и должна содержать:
 - 4.1. подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах общества;
 - 4.2. информацию о фактах нарушения законодательства, устава и внутренних документов общества при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
 - 4.3. рекомендации и предложения по устранению причин и последствий указанных нарушений.