

**УТВЕРЖДЕНО**  
решением внеочередного **Общего**  
**собрания акционеров**  
**ДОО «Спецгазавтотранс»**  
**ОАО «Газпром»**  
**Протокол № 25 от 20.10.2016г.**

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**о Ревизионной комиссии**  
**Публичного акционерного общества «Газпром спецгазавтотранс»**

**г. Ижевск**  
**2016г.**

Настоящее Положение разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом ПАО «Газпром спецгазавтотранс» (далее – Общество).

## **1. Общие положения**

1.1. Настоящее Положение определяет:

статус, состав, задачи и полномочия Ревизионной комиссии Общества (далее - Ревизионная комиссия), порядок работы Ревизионной комиссии и взаимодействия с органами управления Общества, порядок избрания и досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии.

Настоящее Положение регулирует также иные вопросы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии.

1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров.

1.3. Ревизионная комиссия:

подотчетна Общему собранию акционеров.

руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров, настоящим Положением, другими внутренними документами Общества.

1.4. Основными задачами деятельности Ревизионной комиссии являются:

контроль за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности Общества и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Общества;

контроль за соответствием законодательству порядка ведения бухгалтерского учета и за представлением Обществом финансовой отчетности и информации в соответствующие органы и акционерам;

подготовка предложений по повышению эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, по снижению финансовых и операционных рисков, совершенствованию системы внутреннего контроля.

## **2. Состав и сроки полномочий Ревизионной комиссии**

2.1. Ревизионная комиссия избирается годовым Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в количестве 3 человек в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

2.2. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров, в том числе в случае совершения недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу, выразившихся в:

уничтожении, умышленном повреждении или фальсификации документов и материалов;

сокрытии информации о выявленных злоупотреблениях должностных лиц или иных работников Общества;

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

разглашении государственной тайны и конфиденциальной информации о деятельности Общества;

других действиях, причиняющих вред Обществу.

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

2.4. Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие, или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям.

Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после получения Председателем Ревизионной комиссии соответствующего заявления члена Комиссии, либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

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

2.6. Акции, принадлежащие членам Совета директоров или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.

### **3. Компетенция Ревизионной комиссии**

3.1. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

3.2. Ревизионная комиссия в соответствии с 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, 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 органы управления Общества 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. Помимо вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», к компетенции Ревизионной комиссии в соответствии с Уставом Общества относятся:

проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;

проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами, бюджетом, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов и других расчетных операций;

проверка соблюдения при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в производственной и финансово-хозяйственной деятельности действующих норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества, а также выполнения решений Общего собрания акционеров;

проверка законности хозяйственных операций Общества, осуществляемых по заключенным от имени Общества договорам и сделкам;

проверка кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;

проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией;

проверка соответствия решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемых Правлением и Советом директоров Общества, Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров.

3.4. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения в планы работы органов управления Общества, требовать в установленном порядке созыва заседаний Правления, Совета директоров, внеочередного Общего собрания акционеров 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.

3.5. По запросам и требованиям Ревизионной комиссии ей представляются протоколы заседаний Совета директоров и Правления Общества.

3.6. Ревизионная комиссия вправе запрашивать у членов Совета директоров Общества, Генерального директора Общества, членов Правления Общества или акционера Общества, имеющего совместно с его аффилированными лицами 20 и более процентов голосующих акций Общества, информацию:

о юридических лицах, в которых они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) 20 или 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.

3.7. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров и Правления Общества при рассмотрении результатов проверок (ревизий) деятельности Общества, а также по приглашению Совета директоров и Правления Общества на других заседаниях.

3.8. Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией вправе требовать от членов Совета директоров, должностных лиц и работников Общества устных и письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок.

#### **4. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии.**

4.1. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии избираются Ревизионной комиссией с их согласия на первом заседании из числа её членов большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в заседании.

4.2. Ревизионная комиссия может освободить от исполнения обязанностей Председателя и/или Секретаря Ревизионной комиссии и избрать нового, решение о чем принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

4.3. Председатель и/или Секретарь Ревизионной комиссии могут добровольно сложить свои полномочия, оставаясь при этом членами Ревизионной комиссии, со дня получения Ревизионной комиссией заявления о сложении полномочий.

4.4. В случае выбытия Председателя и/или Секретаря Ревизионной комиссии по основаниям, предусмотренным п. 2.4 или п.4.3 настоящего Положения, ее члены избирают нового Председателя и/или Секретаря Ревизионной комиссии в месячный срок.

4.5. Председатель Ревизионной комиссии осуществляет руководство ее деятельностью, подготовку плана работы, созыв и проведение заседаний Ревизионной комиссии, председательствует на них, подписывает протоколы заседаний, заключения и иные документы Ревизионной комиссии, подписывает требования, запросы, информационные сообщения, а также иные обращения, необходимые для реализации указанных в п. 6.4. настоящего Положения полномочий Ревизионной комиссии в соответствии с ее решениями, решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.

4.6. На время отсутствия Председателя Ревизионной комиссии временно исполняющий функции Председателя Ревизионной комиссии избирается Ревизионной комиссией большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

4.7. Секретарь Ревизионной комиссии, является лицом, ответственным за организационное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии.

4.8. Секретарь ревизионной комиссии обеспечивает делопроизводство, 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. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией.**

5.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии), по ее результатам, а также в иных случаях, требующих совместного решения ревизионной комиссии.

5.2. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях, которые созываются Председателем Комиссии в соответствии с утвержденным Комиссией планом работы. Заседания проводятся также перед началом и по результатам всех проверок (ревизий) деятельности Общества, осуществляемых Ревизионной комиссией.

Повестка дня заседания утверждается Председателем Ревизионной комиссии.

Председатель Ревизионной комиссии уведомляет членов Ревизионной комиссии о дате и месте проведения заседания не менее чем за 5 дней до даты его проведения, с направлением повестки дня заседания.

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

5.4. В 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.

5.5. Заседания Ревизионной комиссии могут проводиться в форме очного заседания (в том числе видео- и телеконференции) и заочного голосования. Очные заседания Ревизионной комиссии проводятся по адресу: Российская Федерация, г. Ижевск, Воткинское шоссе, 182 или в ином месте, определяемом Председателем Ревизионной комиссии.

5.6. Заседание Ревизионной комиссии Общества считается правомочным, если в нем участвует не менее двух членов Комиссии.

В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии Общества становится менее количества, составляющего указанный кворум, Ревизионная комиссия Общества обязана потребовать созыва заседания Совета директоров по вопросу проведения внеочередного Общего собрания акционеров для

избрания новых членов в состав Ревизионной комиссии Общества, вместо выбывших.

5.7. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

Решения на заседаниях Ревизионной комиссии Общества принимаются большинством голосов ее членов, присутствующих на очном заседании или представивших бюллетени при заочном голосовании.

При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свои особые мнения, которые прилагаются к протоколу заседания Комиссии.

5.8. Принятие решений может осуществляться Ревизионной комиссией опросным путем (согласованием проектов решений), если вопрос носит внеплановый или неотложный характер.

5.9. При определении наличия кворума и результатов голосования по вопросу повестки дня может учитываться письменное мнение члена Ревизионной комиссии, не присутствующего на заседании, если соблюдены одновременно следующие условия:

письменное мнение по вопросу получено Ревизионной комиссией до начала заседания;

член Ревизионной комиссии однозначно определил свою позицию по вопросу, указав в письменном мнении, «за» или «против» он голосует по предложенному проекту решения, или «воздержался» от принятия решения;

на заседании лично присутствуют не менее 2-х членов Ревизионной комиссии.

Письменное мнение, содержащее поправки и оговорки по предложенному проекту решения, не подлежит учету при определении кворума и результатов голосования. Если поправки в проект решения внесены на заседании Ревизионной комиссии, письменное мнение также не подлежит учету при определении кворума и результатов голосования.

Если письменное мнение не направлялось членам Ревизионной комиссии вместе с уведомлением о заседании, председательствующий оглашает письменное мнение на заседании.

Письменное мнение учитываются при определении кворума и результатов голосования по каждому вопросу отдельно, что отражается в протоколе заседания.

5.10. На очном заседании Ревизионной комиссии ведется протокол, который подписывается председательствующим на заседании Комиссии. Протокол заседания оформляется не позднее, чем через 10 дней после его проведения.

5.11. В протоколе указываются:

дата, время и место проведения заседания;

перечень лиц, присутствующих на заседании (перечень членов Ревизионной комиссии, принимавших решение опросным путем);

повестка дня заседания;  
вопросы, поставленные на голосование;  
результаты голосования;  
принятые решения.

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

5.12. Для проведения заочного голосования всем членам Ревизионной комиссии направляются уведомления о проведении заочного голосования и бюллетени для голосования не позднее, чем за 7 рабочих дней до даты представления заполненного бюллетеня, указанной в бюллетенях.

5.13. Заполненные и собственноручно подписанные членами Ревизионной комиссии бюллетени для голосования представляются Секретарю Ревизионной комиссии.

5.14. Принявшими участие в заочном голосовании считаются члены Ревизионной комиссии, бюллетени которых представлены до указанной в бюллетене даты.

5.15. Бюллетень может быть признан недействительным полностью или частично по отдельным вопросам при наличии каких-либо знаков более чем в одной графе возможных вариантов голосования по вопросу или отсутствию в бюллетене подписи голосующего члена Ревизионной комиссии, а также, если бюллетень содержит поправки и/или оговорки к предложенному проекту решения.

5.16. По итогам заочного голосования составляется протокол, в котором указываются:

дата составления протокола;  
члены Ревизионной комиссии, представившие бюллетени для голосования;  
повестка дня заседания;  
вопросы, поставленные на голосование;  
результаты голосования;  
принятые решения.

5.17. К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты проверок и иные документы), послужившие основанием для принятия решений, а также представленные бюллетени для голосования

5.18. Протоколы Ревизионной комиссии направляются заинтересованным лицам в течение пяти дней с даты их подписания.

## **6. Порядок проведения проверок (ревизий).**

6.1. Ревизионная комиссия проводит ежегодные проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества за год, а также во всякое время по своей инициативе плановые проверки и проверки по решениям органов управления Общества и требованиям лиц, указанных в п.3.2. настоящего Положения.



6.2. Проверки (ревизии) деятельности Общества, проводимые ревизионной комиссией, осуществляются в соответствии с настоящим Положением и действующим законодательством Российской Федерации.

6.3. Председатель и члены Комиссии, являющиеся работниками Общества, на время проведения проверок и выполнения иных обязанностей члена Комиссии освобождаются от исполнения должностных обязанностей по основному месту работы на основании вызова Председателя Комиссии и плана ее работы с сохранением заработной платы.

6.4. Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией вправе:  
требовать проведения инвентаризации материальных ценностей Общества, контрольных обмеров объема выполненных работ, опечатывать при необходимости кассы, склады, кладовые и другие служебные помещения;

проверять правильность списания на издержки производства материалов, заработной платы, услуг и других затрат;

запрашивать у контрагентов Общества и банков необходимую информацию и документы по операциям с Обществом;

информировать Совет директоров и/или исполнительные органы Общества обо всех случаях невыполнения работниками Общества, включая лиц, выполняющих управленческие функции, требований Ревизионной комиссии, касающихся представления необходимых документов, об отказе в пояснениях по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам;

ставить перед Советом директоров и исполнительными органами Общества вопрос о принятии мер и сроках устранения нарушений, выявленных Ревизионной комиссией.

привлекать в установленном порядке к своей работе независимых экспертов и консультантов на договорной основе, а также работников Общества.

6.5. Ревизионная комиссия обязана:

обеспечивать контроль за деятельностью Общества;

объективно отражать в материалах проверок (ревизий) выявленные факты нарушений и злоупотреблений с указанием их причин, виновных лиц, размера причиненного материального ущерба;

представлять на рассмотрение Совета директоров заключение по итогам проверки (ревизии) результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества за год в сроки, установленные законодательством Российской Федерации и Уставом Общества;

своевременно доводить до сведения Совета директоров, Правления и Генерального директора Общества результаты проведенных ревизий и проверок деятельности Общества, заключения Ревизионной комиссии, предложения по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансовой и хозяйственной дисциплины, а также предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля и повышению эффективности деятельности Общества;

обеспечивать сохранность информации, составляющей служебную или

коммерческую тайну Общества, в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации.

6.6. Члены органов управления Общества, должностные лица и иные работники Общества обязаны содействовать Ревизионной комиссии при проведении проверок, предоставлять всю необходимую информацию, документы, материалы и объяснения членам Ревизионной комиссии в требуемые сроки и объемах.

Члены органов управления Общества, должностные лица и иные работники Общества несут ответственность за отказ от предоставления информации или предоставление недостоверной информации, а также за создание иных препятствий деятельности Ревизионной комиссии.

6.7. Должностные лица и иные работники Общества в процессе проведения проверок (ревизий) имеют право:

присутствовать при инвентаризации вверенных им материальных ценностей, контрольных обмерах, осмотрах и других действиях Ревизионной комиссии;

знакомиться с содержанием промежуточных и итоговых актов проверки (ревизии), относящихся к их служебной деятельности, и представлять письменные объяснения и возражения по ним;

знакомиться с содержанием учетных регистров, отчетов, иных документов, послуживших основанием для выводов о допущенных ими нарушениях, злоупотреблениях и недостатках в работе;

проверять произведенные Ревизионной комиссией расчеты сумм подлежащего возмещению материального ущерба и представлять письменные возражения, документы и иные доказательства в обоснование своих возражений.

6.8. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение с подтверждением достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества, и информацией о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нарушениях прав и законных интересов Общества и его акционеров.

6.9. В своей деятельности члены Ревизионной комиссии руководствуются принципами честности, добросовестности, разумности, объективности.

Члены Ревизионной комиссии несут ответственность в порядке, установленном законодательством Российской Федерации:

за неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей;

за необеспечение сохранности информации, составляющей служебную и (или) коммерческую тайну, в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации;

в иных случаях, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

## **7. Финансирование деятельности Ревизионной комиссии и выплата вознаграждения ее членам.**

7.1. В целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Общество предоставляет Комиссии необходимые помещения, технические средства и материалы, оплачивает по установленным в Обществе нормам расходы Комиссии в пределах средств, выделенных на эти цели Советом директоров.

7.2. 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.

7.3. Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе независимых экспертов и консультантов. Оплата привлеченных экспертов и консультантов осуществляется за счет средств Общества в соответствии с пунктом 7.1. настоящего Положения.

## **8. Заключительные положения.**

8.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты утверждения его Общим собранием акционеров.

8.2. В случае внесения изменений в законодательство Российской Федерации нормы настоящего Положения, вступающие в противоречие с законодательством, утрачивают силу, и деятельность Ревизионной комиссии регулируется соответствующими нормами законодательства Российской Федерации и Устава Общества.

8.3. С момента утверждения настоящего Положения утрачивает силу Положение о Ревизионной комиссии ДОО «Спецгазавтотранс» ОАО «Газпром», утвержденное Общим собранием акционеров ДОО «Спецгазавтотранс» ОАО «Газпром» 17 июня 2005 года (протокол № 12).