

Утверждено
решением внеочередного общего
собрания акционеров АО НК «РуссНефть»
«14» сентября 2016 года
(протокол от «14» сентября 2016 года б/н)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
НЕФТЕГАЗОВАЯ КОМПАНИЯ «РУССНЕФТЬ»**

г.Москва
2016 г.

1. СТАТУС И СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Публичного Акционерного общества Нефтегазовая компания «РуссНефть» (далее также – «Компания»), ее органов управления, должностных лиц, подразделений и служб.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, Уставом Компании, настоящим Положением и другими утвержденными общим собранием акционеров Компании (далее также – «Собрание акционеров») внутренними документами Компании в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии.

1.3. Ревизионная комиссия избирается на Собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим Положением, Уставом Компании и иными внутренними документами Компании, на срок до следующего годового Собрания акционеров в количестве не менее 3 человек.

1.4. Количественный состав Ревизионной комиссии определяется решением Собрания акционеров.

1.5. Членом Ревизионной комиссии может быть, как акционер Компании, так и его представитель.

1.6. Члены Ревизионной комиссии Компании не могут одновременно являться членами Совета директоров Компании и ее исполнительных органов.

1.7. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах». По вопросам, не предусмотренным Федеральным законом «Об акционерных обществах», компетенция Ревизионной комиссии определяется Уставом Компании.

1.8. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Компании проводится по итогам деятельности Компании за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Компании, решению Собрания акционеров, Совета директоров Компании или по требованию акционера (акционеров) Компании, владеющего (владельцев) в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Компании.

2. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ЕЕ ЧЛЕНОВ

2.1. Ревизионная комиссия обязана и вправе:

2.1.1. своевременно доводить до сведения Собрания акционеров, Совета директоров и единоличного исполнительного органа (Президента) результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения;

2.1.2. давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Компании и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Компании;

2.1.3. соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

2.1.4. в ходе проверки (ревизии) требовать от органов управления Компании, руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств и должностных лиц предоставления информации (документов и материалов), изучение которой соответствует компетенции Ревизионной комиссии;

2.1.5. требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Собрания акционеров в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Компании требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Компании;

2.1.6. осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Компании по итогам деятельности Компании за год, а также во всякое время по инициативе лиц,

названных в Федеральном законе "Об акционерных обществах", Уставе Компании и настоящем Положении;

2.1.7. требовать письменных объяснений от Президента Компании, членов Совета директоров, любых должностных лиц и работников Компании по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

2.1.8. фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, Устава Компании, положений, правил инструкций Компании ее работниками и должностными лицами;

2.1.9. получать от должностных лиц Компании затребованные ею документы, касающиеся финансово-хозяйственной деятельности Компании. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в срок не позднее пяти рабочих дней после ее письменного запроса;

2.1.10. требовать проведения независимой аудиторской проверки работы Компании;

2.1.11. ставить перед полномочными органами управления Компании вопрос об ответственности работников Компании в случае нарушения требований действующего законодательства, повлекшего ущерб интересам или имуществу Компании;

2.2. Члены Ревизионной комиссии могут присутствовать на заседании Совета директоров с правом совещательного голоса при рассмотрении материалов проверок, отчетов и заключений Ревизионной комиссии.

2.3. Требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного Собрания акционеров принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании его членов и вносится в письменной форме путем отправления заказного письма в адрес Компании с уведомлением о его вручении или сдается в канцелярию Компании под роспись.

Требование должно содержать формулировки вопросов, подлежащих внесению в повестку дня, с указанием мотивов их внесения, при необходимости может быть также указана форма проведения Собрания. Требование должно быть подписано всеми членами Ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

2.4. Решение Совета директоров Компании о созыве внеочередного Собрания акционеров или об отказе от его созыва принимается в течение 5 дней с даты предъявления требования и направляется Ревизионной комиссии в срок не позднее трех дней с момента его принятия.

2.5. Совет директоров Компании не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня внеочередного Собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии Компании или изменять форму проведения внеочередного Собрания, если требование содержит указание на форму проведения Собрания акционеров.

2.6. Созыв внеочередного Собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии Компании осуществляется Советом директоров Компании не позднее 40 дней с момента предъявления требования о проведении внеочередного Собрания акционеров.

3. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПЛАНОВЫХ И ВНЕПЛАНОВЫХ РЕВИЗИЙ

3.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Компании осуществляется Ревизионной комиссией по итогам деятельности Компании за год.

3.2. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Компании осуществляется во всякое время по собственной инициативе Ревизионной комиссии, решению Собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционера (акционеров) Компании, владеющего (владеющих) в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Компании.

3.3. Акционеры - инициаторы ревизии направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория);

- мотивированное обоснование проведения ревизии.

Требование подписывается акционером (акционерами). В случае, если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего от его имени в соответствии с уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем акционера, действующим по доверенности, к требованию прилагается доверенность, оформленная в соответствии с требованиями действующего законодательства.

3.4. Требование инициаторов проведения ревизий отправляется заказным письмом в адрес Компании с уведомлением о вручении или сдается в канцелярию Компании под роспись.

Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в канцелярию Компании.

3.5. В течение 10 календарных дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении внеочередной ревизии финансово-хозяйственной деятельности Компании или об отказе от проведения ревизии, направляемое его инициаторам в срок не позднее трех дней с момента принятия решения.

3.6. Отказ от ревизии финансово-хозяйственной деятельности Компании может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требования, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и (или) не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
- в требовании указаны неполные или недостоверные сведения.

3.7. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

3.8. По итогам проверки Ревизионная комиссия составляет отчет, итоговой частью которого является заключение, в котором должны содержаться:

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

3.9. Ревизионная комиссия отчет по результатам проверки представляет Совету директоров, а непосредственно содержащееся в нем заключение Собранию акционеров.

3.10. Отчет Ревизионной комиссии Компании рассматривается на заседании Совета директоров Компании, по результатам рассмотрения которого принимаются решения, направленные на устранение отмеченных в отчете недостатков и нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Компании.

3.11. Инициаторы проверки финансово-хозяйственной деятельности Компании вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Ревизионную комиссию.

4. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 2 процентами голосующих акций Компании, вправе выдвинуть для избрания на Собрании акционеров кандидатов в Ревизионную комиссию Компании.

4.2. Порядок выдвижения кандидатов в члены Ревизионной комиссии, а также избрания ее членов определяется Уставом Компании.

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

5. ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, подав письменное заявление председателю Ревизионной комиссии.

5.2. Полномочия члена Ревизионной комиссии автоматически прекращаются в случае его избрания в Совет директоров, или назначения в исполнительные органы Компании.

5.3. Полномочия члена Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Собрания акционеров, созываемого Советом директоров по требованию Ревизионной комиссии.

5.4. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины установленного количества, Совет директоров обязан созвать внеочередное Собрание для избрания нового состава Ревизионной комиссии.

Срок внесения предложений по кандидатам в состав Ревизионной комиссии устанавливается Советом директоров.

Полномочия вновь избранных членов Ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) всей Ревизионной комиссии годовым Собранием акционеров.

6. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Ревизионная комиссия решает необходимые вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член Ревизионной комиссии может потребовать созыва внеочередного заседания комиссии в случае наличия обстоятельств, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

6.2. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее 50 процентов ее членов. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия.

6.3. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения, отчеты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании, при равенстве голосов решающим является голос председателя Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Президента, Совета директоров и Собрания акционеров Компании.

6.4. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря большинством голосов от общего числа присутствующих на заседании членов комиссии.

Председатель Ревизионной комиссии созывает и проводит заседание, организует текущую работу Ревизионной комиссии, представляет ее на заседаниях Совета директоров, Собраниях акционеров, подписывает документы, выходящие от ее имени.

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов результатов работы Ревизионной комиссии.

6.5. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своих председателя и секретаря большинством голосов от общего числа присутствующих на заседании членов комиссии.

6.6. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению большинства голосов от

общего числа присутствующих на заседании членов комиссии.

7. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И КОМПЕНСАЦИЯ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. По решению Собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Компании в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии Компании. Размер годового вознаграждения каждого члена Ревизионной комиссии не может быть более одной четверти от суммы вознаграждения члена Совета директоров за этот же период. Размеры вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Собрания акционеров Компании.

7.2. Собрание акционеров Компании при рассмотрении вопроса о распределении прибыли Компании по итогам отчетного года вправе принять решение о выплате вознаграждения исполнявшим обязанности в течение отчетного года членам Ревизионной комиссии Компании.

7.3. Собрание акционеров Компании при рассмотрении вопроса о распределении прибыли Компании по итогам отчетного года вправе принять решение о компенсации расходов членов Ревизионной комиссии, связанных с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии в году, следующем за отчетным. Указанная сумма может направляться на возмещение расходов при выездах членов Ревизионной комиссии в другую местность для выполнения обязанностей члена Ревизионной комиссии (оплату суточных за каждый день нахождения в другой местности в размерах, установленных Собранием акционеров, оплату найма жилого помещения, оплату транспортных расходов).

7.4. Оплата расходов в соответствии с настоящей статьей осуществляется только в размере, определенном Собранием акционеров Компании.

7.5. При отсутствии чистой прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности Компании за год вознаграждения членам Ревизионной комиссии не выплачиваются и расходы не компенсируются.

7.6. Совет директоров Компании после принятия Собранием акционеров Компании положительного решения по вопросу о компенсации расходов членам Ревизионной комиссии утверждает своим решением смету данных расходов в пределах суммы, направленной решением Собрания акционеров на указанные цели.

8. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

8.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:

- протоколы Ревизионной комиссии;
- отчеты Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
- заключения Ревизионной комиссии.

8.2. 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 итога голосования по ним;
- принятые решения.

8.3. В отчетах Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) указываются:

- место и время проведения проверки (ревизии);

- члены Ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
- основание проведения проверки (ревизии);
- -требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки (ревизии) органам управления Компании, руководителям подразделений и служб, филиалов и представительств и должностным лицам;
- полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
- сведения о письменных объяснениях от единоличного исполнительного органа (Президента), членов Совета директоров, должностных лиц и работников Компании;
- описание нарушения законодательства, нормативно-правовых актов, устава, положений, правил и инструкций Компании ее работниками и должностными лицами;
- -указание на лиц, допустивших нарушения законодательства, нормативных правовых актов, требований устава и внутренних документов Компании;
- -ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, устава и внутренних документов Компании, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).

8.4. В заключениях Ревизионной комиссии указываются:

- -выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, устава и внутренних документов Компании;
- оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет Компании и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Компании;
- -сведения о требованиях Ревизионной комиссии созыва заседаний Совета директоров и внеочередного Собрания акционеров.

8.5. Документы Ревизионной комиссии подписываются членами Ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью Компании.

Оригиналы документов Ревизионной комиссии передаются председателем Ревизионной комиссии единоличному исполнительному органу Компании на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

8.6. Председатель Ревизионной комиссии хранит следующие документы:

- требования о проведении проверки (ревизии);
- один экземпляр отчета Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий).

8.7. Компания в лице единоличного исполнительного органа обеспечивает акционерам доступ к документам Ревизионной комиссии.

По требованию акционера Компания обязана предоставить ему за плату копии документов Ревизионной комиссии. Размер платы устанавливается Компанией и не может превышать расходов на изготовление копий документов и расходов, связанных с направлением документов по почте.

9. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии утверждено общим собранием акционеров Акционерного общества Нефтегазовая компания «РуссНефть» (далее также – «Компания») в рамках приобретения Компанией публичного статуса и поэтому начинает действовать с момента внесения в Единый государственный реестр юридических лиц записи о том, что Компания является публичным акционерным обществом. До момента вступления в силу настоящего Положения в Компании действует Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества Нефтегазовая компания «РуссНефть», утвержденное решением общего собрания акционеров ОАО НК «РуссНефть» 30 января 2003 г. (Протокол № 6), в части, не противоречащей императивным нормам действующего законодательства России и Уставу Компании.

9.2. Утверждение Положения о Ревизионной комиссии, а также внесение в него изменений и дополнений принимается Собранием акционеров простым большинством голосов владельцев голосующих акций, принимающих участие в Собрании акционеров.

9.3. Если в результате изменения законодательных и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи Положения вступают в противоречие с законодательными актами, они утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются законодательством Российской Федерации.