

УТВЕРЖДЕНО
решением годового общего собрания акционеров
Закрытого акционерного общества
«Санкт-Петербургская Валютная Биржа»
от 05 июня 2014 года, протокол № 35

С изменениями № 1, утвержденными
решением годового общего собрания акционеров
Закрытого акционерного общества
«Санкт-Петербургская Валютная Биржа»
от 16 июня 2016 года, протокол № 37

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии (Ревизоре)
Акционерного общества
«Санкт-Петербургская Валютная Биржа»

(новая редакция)

2014 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Акционерного общества «Санкт-Петербургская Валютная Биржа» и определяет статус, состав, функции Ревизионной комиссии (Ревизора), порядок её работы и взаимодействия с органами управления Акционерного общества «Санкт-Петербургская Валютная Биржа» (далее по тексту – Биржа).

1.2. Ревизионная комиссия (Ревизор) является постоянно действующим выборным органом Биржи, осуществляющим контроль финансово-хозяйственной деятельности Биржи в интересах акционеров.

1.3. Ревизионная комиссия (Ревизор) независима от должностных лиц Биржи и подотчетна исключительно общему собранию акционеров Биржи (далее по тексту – Собрание). Должностные лица Биржи обязаны оказывать содействие Ревизионной комиссии (Ревизору) при проведении проверок.

1.4. За период исполнения своих обязанностей членам Ревизионной комиссии (Ревизору) может выплачиваться вознаграждение и/или могут компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей, в размере и порядке, устанавливаемом Собранием по рекомендации Совета директоров.

2. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ

2.1. Ревизионная комиссия (Ревизор) избирается Собранием. Выборы членов Ревизионной комиссии (Ревизора) проводятся отдельным голосованием по каждой кандидатуре. Решение об избрании кандидата в члены Ревизионной комиссии (Ревизоры) принимается большинством голосов акционеров, принимающих участие в Собрании.

2.2. Внеочередное Собрание, в повестку дня которого внесен вопрос об избрании Ревизионной комиссии (Ревизора), не может проводиться в заочной форме.

2.3. Ревизионная комиссия (Ревизор) избирается сроком на один год.

2.4. Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Биржи. В состав Ревизионной комиссии не могут входить (не могут являться Ревизором) также лица, состоящие в родственных отношениях с членами Совета директоров и Правления или имеющие с Биржей имущественные отношения, основанные на гражданско-правовых сделках.

2.5. Председатель Ревизионной комиссии избирается членами Ревизионной комиссии из их числа большинством голосов. Члены Ревизионной комиссии вправе в любое время переизбрать Председателя Ревизионной комиссии большинством голосов. При количественном составе Ревизионной комиссии менее трех человек Председатель Ревизионной комиссии избирается Собранием большинством голосов. Председатель Ревизионной комиссии созывает и проводит заседания, организует текущую работу комиссии, подписывает документы, исходящие от Ревизионной комиссии, представляет от лица Ревизионной комиссии в других органах управления Биржи.

2.6. По решению Собрания полномочия любого члена Ревизионной комиссии (Ревизора) или всех членов могут быть прекращены досрочно. В этом случае одновременно с вопросом о досрочном прекращении полномочий всех членов Ревизионной комиссии (Ревизора) должен решаться вопрос об избрании Ревизионной комиссии (Ревизора).

2.7. Полномочия Ревизионной комиссии (Ревизора), избрание которой проходило на внеочередном Собрании, действуют до очередного годового Собрания.

3. ФУНКЦИИ И ЗАДАЧИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия (Ревизор) обязана ежегодно проводить проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Биржи по итогам её деятельности за истекший год. Дополнительные проверки могут осуществляться во всякое время по собственной инициативе Ревизионной комиссии (Ревизора), решению Собрания, Совета директоров, по требованию акционера(ов), владеющего(их) в совокупности не менее чем 10% акций Биржи.

3.2. Ревизионная комиссия (Ревизор) должна в срок не позднее 3 (Трёх) рабочих дней известить Совет директоров и Правление Биржи о своем решении провести проверку (ревизию).

3.3. При проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Биржи Ревизионная комиссия (Ревизор) вправе требовать от должностных лиц Биржи, её структурных подразделений и служб представления необходимых для её работы документов. Затребованные ею(им) документы должны быть представлены в срок не позднее 5 (Пяти) дней с момента подачи письменного запроса.

3.4. В случае необходимости получения личного объяснения от сотрудников Биржи по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии (Ревизора), письменный запрос об этом подается Управляющему Биржи. Указанный запрос должен быть исполнен в срок, определенный в п. 3.2. настоящего Положения.

3.5. Ревизионная комиссия вправе привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей на Бирже, а также использовать результаты аудиторских проверок, проводимых Аудитором Биржи. Договор с привлекаемыми специалистами заключается Управляющим по представлению Председателя Ревизионной комиссии (Ревизора), при этом стоимость договора утверждается Советом директоров.

3.6. Ревизионная комиссия (Ревизор) подает подписанное Председателем письменное требование о созыве заседания Совета директоров и/или Правления, внеочередного Собрания Корпоративному секретарю. Заседание Совета директоров и/или Правления должно быть проведено не позднее 10 (Десяти) дней с момента подачи требования. Внеочередное Собрание по требованию Ревизионной комиссии (Ревизора) проводится в срок, установленный Уставом Биржи, Положением об общем собрании акционеров и действующим законодательством Российской Федерации.

4. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы по её деятельности на заседаниях.

Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости, в том числе перед началом проверок (ревизий) и по их результатам.

4.2. Результатом работы Ревизионной комиссии (Ревизора) являются акты и заключения по итогам проверок (ревизий).

4.3. Акты и заключения должны быть подписаны Ревизором, в целом всеми членами комиссии либо каждым членом комиссии в части, относящейся к предмету его проверки (ревизии).

4.4. Члены Ревизионной комиссии, имеющие особое мнение по отдельным положениям и выводам, должны изложить его в акте и заключении.

4.5. В акте и заключении Ревизионной комиссии (Ревизора) должны быть отражены:

- выявленные нарушения действующего законодательства, Устава, решений Собрания, Совета директоров и Правления;
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Биржи;

- наличие ошибок и/или неправильных действий, которые необходимо исправить;
- структурные подразделения Биржи, конкретные сотрудники, допустившие нецелесообразные расходы и потери.

4.6. К годовому Собранию Ревизионная комиссия (Ревизор) готовит заключение по результатам проверки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности, в котором дополнительно указывается о подтверждении достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности и консолидированной финансовой отчетности Биржи, и представляет свое заключение Совету директоров в срок не позднее, чем за 30 дней до проведения годового Собрания.

5. ПОРЯДОК УТВЕРЖДЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРЕ) И ВНЕСЕНИЯ В НЕГО ИЗМЕНЕНИЙ

5.1. Утверждение Положения о Ревизионной комиссии (Ревизоре), внесение в него изменений и дополнений осуществляется Собранием.

5.2. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации отдельные пункты настоящего Положения вступают с ним в противоречие, то эти пункты утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены Ревизионной комиссии (Ревизор) руководствуются действующими законодательными актами Российской Федерации.