

Утверждено  
Решением внеочередного Общего собрания  
участников ООО «Востокнефтепровод»  
(протокол от 05.04.2006 № 2)

**Положение о Ревизионной комиссии  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Восточно-Сибирские магистральные нефтепроводы»  
(ООО «Востокнефтепровод»)**

**1. Общие положения**

1.1. Настоящее положение разработано в соответствии с Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью", на основе действующего законодательства РФ и Устава Общества с ограниченной ответственностью «Восточно-Сибирские магистральные нефтепроводы» (далее - Общество).

1.2. Положение определяет статус, состав, компетенцию, полномочия Ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия), порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Общества.

**2. Правовой статус Ревизионной комиссии**

2.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников Общества в соответствии с Уставом Общества избирается Ревизионная комиссия сроком на 1 год.

2.2. Количество членов Ревизионной комиссии определяется Уставом Общества.

2.3. Ревизионная комиссия вправе в любое время проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества и иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества.

2.4. По требованию Ревизионной комиссии Генеральный директор Общества, члены Совета директоров Общества, работники Общества обязаны давать необходимые пояснения в устной или письменной форме.

2.5. Ревизионная комиссия в обязательном порядке проводит проверку годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения Общим собранием участников Общества. Общее собрание участников Общества не вправе утверждать годовые отчеты и бухгалтерские балансы Общества при отсутствии заключений Ревизионной комиссии.

2.6. Порядок работы Ревизионной комиссии определяется Уставом и настоящим Положением.

**3. Состав Ревизионной комиссии**

3.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием участников Общества. Голосование проводится отдельно по каждой кандидатуре в члены Ревизионной комиссии. Решение о включении конкретного лица в состав Ревизионной комиссии принимается, если за него проголосовало две трети участников Общества.

3.2. В состав Ревизионной комиссии входит не менее трех человек. Количество членов комиссии должно быть нечетным. Ревизионная комиссия избирается сроком на 1 год с правом его продления по решению Общего

собрания участников.

3.3. В состав Ревизионной комиссии не имеют права входить Генеральный директор Общества, члены Совета директоров и Правления Общества.

#### **4. Компетенция Ревизионной комиссии**

4.1. Ревизионная комиссия осуществляет регулярные проверки и ревизии финансово - хозяйственной деятельности и текущей документации Общества не реже одного раза в год.

4.2. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:

- проверку финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверку законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;
- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов, ТУ и пр.;
- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработку рекомендаций для органов управления Общества;
- проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;
- проверку правильности составления балансов Общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
- проверку правомочности решений, принятых Советом директоров Общества и Правлением Общества, их соответствия Уставу Общества и решениям Общего собрания участников Общества;
- анализ решений Общего собрания участников Общества, внесение предложений по их изменению при расхождении с законодательством и нормативными актами министерств и ведомств.

#### **5. Права и полномочия Ревизионной комиссии**

5.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- получать от органов управления Общества, его подразделений и служб, должностных лиц все затребованные Ревизионной комиссией документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение 5 дней после ее письменного запроса;
- требовать от полномочных лиц созыва Общего собрания участников Общества в случаях, когда выявленные нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют принятия решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Общества;
- требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых

должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

- привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, экспертов из числа лиц, не занимающих штатных должностей в Обществе;
- ставить перед руководством Общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом.

## **6. Обязанности Ревизионной комиссии и ее членов**

6.1. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения члены Ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется Общим собранием участников Общества.

6.2. Если в течение срока действия предоставленных ему полномочий член Ревизионной комиссии прекращает выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом Совет директоров за 5 (пять) дней до прекращения своей работы в Ревизионной комиссии. В этом случае Общее собрание участников Общества на своем ближайшем заседании осуществляет замену члена Ревизионной комиссии.

6.3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания участников Общества, Совета директоров, Правления результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Общества;

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

- требовать от уполномоченных органов созыва Внеочередного Общего собрания участников Общества в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.

6.4. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров не позднее чем за десять дней до годового Общего собрания участников Общества заключение по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, в котором должны содержаться:

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

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

## **7. Заседания Ревизионной комиссии**

7.1. Ревизионная комиссия решает все 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 требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

7.2. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее 50% ее членов.

7.3. Каждый член комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов членов Ревизионной комиссии, 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 Правления, Совета директоров и Общего собрания участников Общества.

7.4. Ревизионная комиссия из своего состава избирает Председателя и Секретаря. Председатель комиссии созывает и проводит заседания; организует текущую работу Ревизионной комиссии; представляет комиссию на заседаниях Правления, Совета директоров, Общего собрания участников Общества; подписывает документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии.

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии, подписывает документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии.