

ЗАТВЕРДЖЕНО
Загальними зборами акціонерів
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ГОТЕЛЬНО-ТУРИСТИЧНИЙ КОМПЛЕКС
«ІНТУРИСТ-ЗАКАРПАТТЯ»
Протокол № 14 від «19» січня 2012 року

ПОЛОЖЕННЯ ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«Готельно-туристичний комплекс
«Інтурист-Закарпаття»
(нова редакція)**

м. Ужгород
2012 рік

1. Загальні положення

1.1. Це Положення визначає засади діяльності, функції, права, обов'язки, кількісний склад, порядок роботи та компетенцію Ревізійної комісії ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ГОТЕЛЬНО-ТУРИСТИЧНИЙ КОМПЛЕКС «ІНТУРИСТ-ЗАКАРПАТТЯ» (далі – Товариство), а також, права та обов'язки Голови Ревізійної комісії Товариства.

1.2. Ревізійна комісія Товариства здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

1.3. Порядок обрання, відкликання, функції, права, обов'язки, організацію роботи та відповідальність членів Ревізійної комісії Товариства визначається законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, а також договорами (контрактами), що укладаються з членами Ревізійної комісії Товариства.

2. Обрання Ревізійної комісії Товариства

2.1. Порядок обрання та відкликання членів Ревізійної комісії Товариства визначається законодавством України та Статутом Товариства.

2.2. Ревізійна комісія Товариства обирається Загальними зборами акціонерів Товариства виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів.

Ревізійна комісія Товариства обирається для проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, в тому числі спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності, у кількості 3 осіб строком на 3 роки.

Одна й та сама особа може обиратися членом Ревізійної комісії Товариства неодноразово.

Члени Ревізійної комісії мають мати вищу освіту.

У випадку, якщо Загальні збори акціонерів Товариства призначені після спливу строку повноважень Ревізійної комісії Товариства, то повноваження Ревізійної комісії Товариства продовжуються до її відкликання та обрання нового складу на призначених Загальних зборах акціонерів Товариства.

2.3. Голова Ревізійної комісії Товариства обирається членами Ревізійної комісії Товариства з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії Товариства.

Голова Ревізійної комісії Товариства може бути обраний Загальними зборами акціонерів Товариства.

2.4. З кожним членом Ревізійної комісії Товариства укладається договір (контракт).

2.5. Договори (контракти) з членами Ревізійної комісії Товариства від імені Товариства підписуються Головою Правління Товариства чи іншою уповноваженою особою Загальними зборами акціонерів Товариства на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства. Такі цивільно-правові договори (контрактами) можуть бути оплатними або безоплатними.

Рішення про здійснення діяльності Ревізійної комісії Товариства на оплатних засадах приймається Загальними зборами акціонерів Товариства за умови, якщо таке право передбачено Статутом Товариства.

Визначення умов оплати покладається на Загальні збори акціонерів Товариства за затвердженням Загальними зборами акціонерів Товариства кошторисом.

2.6. Членам Ревізійної комісії Товариства компенсуються витрати, пов'язані із виконанням ними функцій членів Ревізійної комісії Товариства, в тому числі, у зв'язку з службовими відрядженнями, які включають добо́ві за час перебування у відрядженні, вартість проїзду до місця призначення і назад та витрати по найму жилого приміщення в порядку і розмірах, установлених чинним законодавством України та внутрішніми нормативними положеннями (документами) Товариства.

2.7. Член (Голова) Ревізійної комісії Товариства – юридична особа акціонер Товариства (надалі – Акціонер) має призначити свого представника – Уповноважена особа Члена (Голови) РК.

Уповноважена особа Члена (голови) РК має мати вищу освіту.

2.7.1. До Уповноваженої особи Члена (Голови) РК застосовуються усі вимоги та обмеження, встановлені чинним законодавством України, до посадових осіб акціонерних товариств.

2.7.2. Член (Голова) РК має видати Уповноваженому представнику Члена (Голови) РК довіреність на виконання ним функцій Члена (Голови) РК.

У випадку, якщо функції Уповноваженої особи Члена (Голови) РК виконує керівник Члена (Голови) РК видача довіреності не вимагається.

Діяльність Уповноваженої особи Члена (Голови) РК у Ревізійній комісії Товариства визначається Акціонером.

Взаємовідносини Акціонера та Уповноваженої особи Члена (Голови) РК визначаються безпосередньо Акціонером та Уповноваженою особою Члена (Голови) РК.

2.7.3. Член (Голова) РК має повідомити Товариство, Наглядову раду Товариства та Ревізійну комісію Товариства про призначення Уповноваженої особи Члена (Голови) РК (у випадку, якщо Уповноважена особа Члена (Голови) РК не є керівником Члена (Голови) РК).

Таке повідомлення повинно містити, зокрема, але не виключно:

Прізвище, ім'я та по батькові Уповноваженої особи Члена (Голови) РК;

Дату народження Уповноваженої особи Члена (Голови) РК;

Серію і номер паспорту (або іншого документа, що посвідчує особу), дату видачі та орган, що його видав Уповноваженої особи Члена (Голови) РК;

Місце роботи Уповноваженої особи Члена (Голови) РК та посаду, яку він обіймає;
Місце проживання або місце перебування Уповноваженої особи Члена (Голови) РК.
2.7.4. Член (Голова) РК несе відповідальність за дії Уповноваженої особи Члена (Голови) РК.
2.7.5. Член (Голова) РК має право у будь-який час заміни Уповноваженого представника Члена (Голови) РК. При цьому Член (Голова) РК має дотриматися умов п.п. 2.7.2. та п.п. 2.7.3. цього Положення.
2.7.6. Повноваження Уповноваженої особи Члена (Голови) РК дійсні з моменту видачі йому від Акціонера відповідної довіреності та отримання Товариством, Наглядовою радою Товариства та Ревізійною комісією Товариства повідомлення про призначення Уповноваженої особи Члена (Голови) РК.
У випадку, якщо Загальні збори акціонерів Товариства призначені після спливу строку повноважень Ревізійної комісії Товариства, то повноваження Ревізійної комісії Товариства продовжуються до її відкликання та обрання нового складу на призначених Загальних зборах акціонерів Товариства.

3. Обмеження щодо Ревізійної комісії Товариства

- 3.1. Членами Ревізійної комісії Товариства (Уповноваженою особою Члена (Голови) РК) не можуть бути:
- член Наглядової ради Товариства, їх уповноважені особи;
 - член Правління Товариства;
 - Корпоративний секретар Товариства;
 - особа, яка є працівником Товариства;
 - особа, яка не має повної цивільної дієздатності.
- 3.2. Члени Ревізійної комісії Товариства (Уповноважені особи Члена (Голови) РК) не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.
- 3.3. Член Ревізійної комісії Товариства (Уповноважена особа Члена (Голови) РК) не має права передавати свої повноваження іншій особі і має виконувати свої обов'язки особисто, окрім члена Ревізійної комісії Товариства – юридичної особи – акціонера.
- 3.4. Члени Ревізійної комісії Товариства (Уповноважені особи Члена (Голови) РК) не мають права розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, крім випадків передбачених законодавством України. Члени Ревізійної комісії Товариства (Уповноважені особи Члена (Голови) РК) мають виконувати вимоги Положення про інформаційну політику та про комерційну таємницю і конфіденційну інформацію Товариства.
- 3.5. Головою та членами Ревізійної комісії Товариства (Уповноваженими особами Члена (Голови) РК) не можуть бути особи, яким згідно із законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.
- 3.6. Виконання повноважень члена Ревізійної комісії Товариства (Уповноваженої особи Члена (Голови) РК) державними службовцями здійснюється у випадках та порядку, визначених законодавством України.
- 3.7. Виконання повноважень члена Ревізійної комісії Товариства особами (Уповноваженої особи Члена (Голови) РК), які перебувають на службі в органах місцевого самоврядування, здійснюється відповідно законодавства України.
- 3.8. Членами Ревізійної комісії Товариства (Уповноваженими особами Члена (Голови) РК) не можуть бути народні депутати України, члени Кабінету міністрів, керівники центральних та місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування, військовослужбовці, нотаріуси, посадові особи органів прокуратури, суду, служби безпеки, внутрішніх справ, державні службовці, крім випадків передбачених законодавством.
- 3.9. Членами Ревізійної комісії Товариства (Уповноваженими особами Члена (Голови) РК) не можуть бути особи, яким суд заборонив займатися певним видом діяльності, такі особи не можуть бути членами Ревізійної комісії Товариства (Уповноваженими особами Члена (Голови) РК), що провадить цей вид діяльності.
- 3.10. Особи, які мають непогашену судимість за злочин проти власності, службові чи господарські злочини, не можуть бути членами Ревізійної комісії Товариства (Уповноваженими особами Члена (Голови) РК).
- 3.11. Члени Ревізійної комісії Товариства (Уповноважені особи Члена (Голови) РК) не можуть бути учасниками або членами органу управління юридичної особи, яка конкурує з діяльністю Товариства.
- 3.12. Член Ревізійної комісії Товариства (Уповноважена особа Члена (Голови) РК) не може перебувати у трудових відносинах з Товариством (обіймати будь-яку посаду у Товаристві) крім виконання ним функцій члена Ревізійної комісії Товариства (Уповноваженої особи Члена (Голови) РК).

4. Строк дії повноважень Ревізійної комісії Товариства

- 4.1. Строк дії повноважень Ревізійної комісії Товариства визначається законодавством України та Статутом Товариства.
- 4.2. Повноваження Ревізійної комісії Товариства дійсні протягом 3 (трьох) років з дати її обрання Загальними зборами акціонерів Товариства, а у випадку дострокового припинення повноважень Ревізійної комісії Товариства - до її відкликання та обрання нового складу Ревізійної комісії Товариства на наступних Загальних зборах акціонерів Товариства.
У випадку, якщо Загальні збори акціонерів Товариства призначені після спливу строку повноважень Ревізійної комісії Товариства, то повноваження Ревізійної комісії Товариства продовжуються до її відкликання

та обрання нового складу на призначених Загальних зборах акціонерів Товариства.

4.3. Загальні збори акціонерів Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.

Повноваження члена Ревізійної комісії Товариства можуть бути достроково припинені Загальними зборами акціонерів Товариства з одночасним припиненням договору (контракту) з ним у разі:

- незадовільної оцінки його діяльності Загальними зборами акціонерів Товариства за підсумками роботи за рік;

- невиконання або неналежного виконання членом Ревізійної комісії Товариства своїх обов'язків;

- в інших випадках, передбачених чинним законодавством України, Статутом Товариства та договорами (контрактами), укладеними з ними.

Невиконанням та/або неналежним виконанням членом Ревізійної комісії Товариства своїх обов'язків вважається, зокрема, але не виключно, відсутність/відмова від участі без поважних причин на більш ніж 50% засідань Ревізійної комісії Товариства.

4.4. Без рішення Загальних зборів акціонерів Товариства повноваження члена Ревізійної комісії Товариства з одночасним припиненням договору (контракту) припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариство, Ревізійну комісію Товариства та Наглядову раду Товариства за два тижні – повноваження припиняються після перебігу двотижневого терміну з дати одержання органами управління Товариства відповідної письмової заяви;

- у разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії Товариства за станом здоров'я – повноваження припиняються з дати одержання Товариством, Ревізійною комісією Товариства та Наглядовою радою Товариства письмової заяви члена Ревізійної комісії Товариства або, у разі неможливості підписання членом Ревізійної комісії Товариства такої заяви, документа від медичної установи;

- у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії Товариства – повноваження припиняються з дати набрання законної сили вироком чи рішенням суду;

- у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим – повноваження припиняються з дати одержання Товариством відповідного документа, що згідно з чинним законодавством встановлює такий факт;

- у випадку, якщо член Ревізійної комісії Товариства є юридичною особою – акціонером – у разі ліквідації члена Ревізійної комісії Товариства як юридичної особи.

4.5. Уповноважена особа Члена (Голови) РК здійснює свої повноваження відповідно до вказівок Акціонера, інтереси якого він представляє у Ревізійній комісії Товариства.

Повноваження Уповноваженої особи Члена (Голови) РК припиняються у разі:

- Набуття Уповноваженою особою Члена (Голови) РК статусу особи, яка є членом Правління Товариства, членом Наглядової ради Товариства (Уповноваженою особою Члена (Голови) Наглядової ради Товариства), членом лічильної комісії Товариства та Корпоративним секретарем Товариства;

- Уповноважена особа Члена (Голови) РК перебуває у трудових відносинах з Товариством (обіймати будь-яку посаду у Товаристві) крім виконання ним функцій Уповноваженої особи Члена (Голови) РК;

- Уповноважена особа Члена (Голови) РК є особою, якій згідно із законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств;

- Уповноважена особа Члена (Голови) РК є народним депутатом України, членом Кабінету міністрів, керівником центральних та місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування, військовослужбовцем, нотаріусом, посадовою особою органів прокуратури, суду, служби безпеки, внутрішніх справ, державним службовцем, крім випадків, передбачених чинним законодавством України;

- Уповноважена особа Члена (Голови) РК є особою, якій суд заборонив займатися певним видом діяльності, така особа не можуть бути Уповноваженими особами Члена (Голови) РК, що провадить цей вид діяльності;

- Уповноважена особа Члена (Голови) РК є особою, яка має непогашену судимість за злочин проти власності, службові чи господарські злочини;

- Уповноважені особи Члена (Голови) РК є учасниками або членами органу управління юридичної особи, яка конкурує з діяльністю Товариства.

4.6. У випадку зменшення кількісного складу Ревізійної комісії Товариства до двох осіб, Ревізійна комісія Товариства здійснює свою діяльність у складі двох осіб.

У випадку вибуття з Членів Ревізійної комісії Товариства її Голови, решта Членів обирають Голову Ревізійної комісії Товариства, а у випадку не досягнення згоди, Голову Ревізійної комісії Товариства призначає Наглядова рада Товариства.

За рішенням Наглядової ради Товариства, що оформлюється відповідним протоколом засідання Наглядової ради Товариства, вирішення питань, зазначених в абзаці 2 цього підпункту може бути передано на вирішення Загальними зборами акціонерів Товариства.

У разі прийняття Наглядовою радою Товариства рішення про передачу вирішення питань, зазначених в 2 абзаці цього підпункту, на вирішення Загальними зборами акціонерів Товариства, Наглядова рада Товариства має скликати Позачергові загальні збори акціонерів Товариства в порядку, передбаченому чинним законодавством України, Статутом Товариства та Положенням про Загальні збори.

4.7. У випадку зменшення кількісного складу Ревізійної комісії Товариства до однієї особи Товариство на вимогу Ревізійної комісії Товариства має скликати позачергові Загальні збори акціонерів Товариства з включенням до порядку денного таких Загальних зборів акціонерів Товариства питання про відкликання та обрання Ревізійної комісії Товариства.

5. Порядок роботи Ревізійної комісії Товариства

Чергові засідання та перевірки

5.1. Ревізійна комісія Товариства скликає чергові засідання не рідше одного разу на квартал.

Чергові засідання Ревізійної комісії Товариства оформлюється протоколом засідання. Обов'язок забезпечення підготовки протоколу чергового засідання Ревізійної комісії Товариства покладається на Голову Ревізійної комісії Товариства. Протокол чергового засідання Ревізійної комісії Товариства має бути оформлений протягом 5 (П'яти) робочих днів з дати проведення засідання Ревізійної комісії Товариства.

Кожен член Ревізійної комісії Товариства має право на особливу думку, яка має бути викладена в протоколі чергового засідання.

Протокол чергового засідання Ревізійної комісії Товариства оформлюється у трьох примірниках, два з яких направляються Правлінню Товариства та Наглядовій раді Товариства, протягом трьох календарних днів, наступних за днем його оформлення. Третій примірник протоколу чергового засідання Ревізійної комісії Товариства зберігається у справах Ревізійної комісії Товариства.

На черговому засіданні Ревізійної комісії Товариства головує – Голова Ревізійної комісії Товариства, а у випадку його відсутності член Ревізійної комісії Товариства, обраний на такому засіданні Ревізійної комісії Товариства.

На черговому засіданні Ревізійної комісії Товариства може обиратися секретар засідання з числа членів Ревізійної комісії Товариства.

Протокол чергового засідання Ревізійної комісії Товариства підписується всіма присутніми Члена Ревізійної комісії Товариства або Головою Ревізійної комісії Товариства та секретарем засідання.

У разі наявності особливої думки будь-якого з членів Ревізійної комісії Товариства – протокол чергового засідання Ревізійної комісії Товариства підписується всіма членами Ревізійної комісії Товариства. Особлива думка будь-якого з членів Ревізійної комісії Товариства має бути зазначена у відповідному протоколі чергового засідання Ревізійної комісії Товариства.

Ревізійна комісія Товариства направляє адресатам протокол чергового засідання у спосіб, визначений Ревізійною комісією Товариства. Ревізійна комісія Товариства має мати докази відправлення таких протоколів засідань адресатам.

Ревізійна комісія Товариства може запрошувати на чергові засідання представників Правління Товариства та/або Наглядової ради Товариства та/або інших осіб у разі доцільності.

Ревізійна комісія Товариства визначає перелік осіб, які мають бути запрошені на чергові її засідання та направляє адресатам відповідне запрошення у спосіб, визначений Ревізійною комісією Товариства, за три робочих дні до дати його проведення. Ревізійна комісія Товариства має мати докази направлення запрошення адресатам.

Таке запрошення підписується Головою Ревізійної комісії Товариства.

5.2. Ревізійна комісія Товариства зобов'язана підготувати план проведення чергових засідань та перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства протягом 15 календарних днів з дати її обрання Загальними зборами акціонерів Товариства, а у випадку дії повноважень – на кожний наступний рік не пізніше 15 (п'ятнадцяти) робочих днів, після останнього чергового засідання згідно попереднього плану, та надати такий план Правлінню Товариства та Наглядовій раді Товариства.

Такий план підписується Головою Ревізійної комісії Товариства та направляється до Наглядової ради Товариства та Правління Товариства протягом трьох робочих днів, наступних за днем його затвердження на засіданні Ревізійної комісії Товариства, у спосіб, визначений на засіданні Ревізійної комісії Товариства. Ревізійна комісія Товариства має мати докази відправлення такого плану адресатам.

5.3. План проведення перевірок фінансово-господарської діяльності має містити, зокрема, але не виключно:

- Термін та строк проведення перевірки;
- Перелік питань, які мають бути досліджені в ході перевірки;
- Перелік документів, які мають бути перевірені (досліджені, проаналізовані) в ході перевірки.

Термін проведення перевірки не може перевищувати 14 календарних днів. У випадку доцільності та у випадку значного обсягу робіт перевірку може бути подовжено ще на 7 календарних днів.

Правління Товариства має забезпечити Ревізійній комісії Товариства доступ до документів, інформації та відомостей, які необхідні для здійснення перевірки, в обсягах, що затверджені Наглядовою радою Товариства.

5.4. За підсумками перевірки Ревізійною комісією Товариства складається висновок. Висновок Ревізійної комісії Товариства має бути підготовлений та наданий на ознайомлення Правлінню Товариства та Наглядовій раді Товариства протягом семи календарних днів, наступних за днем закінчення перевірки. Висновок Ревізійної комісії Товариства складається у трьох примірниках, два з яких направляються Правлінню Товариства та Наглядовій раді Товариства, третій примірник висновку зберігається у справах Ревізійної комісії Товариства.

Висновок Ревізійної комісії Товариства підписується усіма членами Ревізійної комісії Товариства.

Кожен член Ревізійної комісії Товариства має право на особливу думку, яка має бути викладена в у висновку Ревізійної комісії Товариства.

Висновок Ревізійної комісії Товариства направляється адресатам у спосіб, визначений Ревізійною комісією Товариства. Ревізійна комісія Товариства має мати докази відправлення такого висновку адресатам.

5.5. Висновок Ревізійної комісії Товариства має містити, зокрема, але не виключно:

- Підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності Товариства;
- Факти (відсутність таких) порушення законодавства під час провадження Товариством фінансово-господарської діяльності, встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку, подання звітності;
- Висновок Ревізійної комісії може містити пропозиції щодо фінансово-господарської діяльності Товариства;
- Інші висновки та пропозиції доцільні на думку Ревізійної комісії Товариства.

5.6. Ревізійна комісія Товариства може залучати до своєї роботи, якщо таке на думку Ревізійної комісії Товариства, є доцільним, відповідних фахівців.

5.7. Ревізійна комісія Товариства здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за підсумками кварталу, півріччя, 9 місяців, та року.

Позачергові засідання

5.8. Позачергові засідання Ревізійної комісії Товариства можуть скликатися за власною ініціативою Ревізійної комісії Товариства, на вимогу одного з членів Ревізійної комісії Товариства, Наглядової ради Товариства чи за ініціативою акціонерів, які володіють більш ніж 10% голосів.

5.9. У випадку проведення позачергового засідання не з ініціативи Ревізійної комісії Товариства Ревізійна комісія Товариства має повідомити про таке засідання Правління Товариства, Наглядову раду Товариства та ініціатора скликання позачергового засідання Ревізійної комісії Товариства за три робочих дні до дати його проведення. Повідомлення про скликання позачергового засідання Ревізійної комісії Товариства направляється адресатам у спосіб, визначений Ревізійною комісією Товариства. Ревізійна комісія Товариства має мати докази направлення адресатам такого повідомлення.

Таке повідомлення підписується Головою Ревізійної комісії Товариства (або особою, що виконує його обов'язки).

5.10. У випадку скликання позачергового засідання Ревізійної комісії Товариства з власної її ініціативи Ревізійна комісія Товариства може запрошувати на позачергові засідання представників Правління Товариства та/або Наглядової ради Товариства та/або інших осіб у разі доцільності.

Ревізійна комісія Товариства визначає перелік осіб, які мають бути запрошені на позачергові її засідання та направляє адресатам відповідне запрошення у спосіб, визначений Ревізійною комісією Товариства, за три робочих дні до дати його проведення. Ревізійна комісія Товариства має мати докази направлення запрошення адресатам.

Таке запрошення підписується Головою Ревізійної комісії Товариства (або особою, що виконує його обов'язки).

5.11. Позачергові засідання Ревізійної комісії Товариства оформлюється протоколом засідання. Обов'язок забезпечення підготовки протоколу позачергового засідання Ревізійної комісії Товариства покладається на Голову Ревізійної комісії Товариства. Протокол позачергового засідання Ревізійної комісії Товариства має бути оформлений протягом 5 (П'яти) робочих днів з дати проведення позачергового засідання Ревізійної комісії Товариства.

Кожен член Ревізійної комісії Товариства має право на особливу думку, яка має бути викладена в протоколі позачергового засідання.

Протокол позачергового засідання Ревізійної комісії Товариства готується у трьох примірниках, два з яких направляються Правлінню Товариства та Наглядовій раді Товариства, протягом трьох календарних днів, наступних за днем його оформлення. Третій примірник протоколу позачергового засідання Ревізійної комісії Товариства зберігається у справах Ревізійної комісії Товариства.

На позачерговому засіданні Ревізійної комісії Товариства головує – Голова Ревізійної комісії Товариства, а у випадку його відсутності член Ревізійної комісії Товариства, обраний на такому засіданні Ревізійної комісії Товариства.

На позачерговому засіданні Ревізійної комісії Товариства може обиратися секретар засідання з числа членів Ревізійної комісії Товариства.

Протокол чергового засідання Ревізійної комісії Товариства підписується всіма присутніми Члена Ревізійної комісії Товариства або Головою Ревізійної комісії Товариства та секретарем засідання.

У разі наявності особливої думки будь-якого з членів Ревізійної комісії Товариства – протокол позачергового засідання Ревізійної комісії Товариства підписується всіма членами Ревізійної комісії Товариства. Особлива думка будь-якого з членів Ревізійної комісії Товариства має бути зазначена у відповідному протоколі позачергового засідання Ревізійної комісії Товариства.

Ревізійна комісія Товариства направляє адресатам протокол позачергового засідання у спосіб, визначений Ревізійною комісією Товариства. Ревізійна комісія Товариства має мати докази відправлення таких протоколів засідань адресатам.

Спеціальна перевірка

5.12. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться Ревізійною комісією Товариства, у разі неможливості її проведення Ревізійною комісією Товариства – аудитором Товариства.

5.13. Така перевірка проводиться з власної ініціативи Ревізійної комісії Товариства, за рішення Загальних зборів акціонерів Товариства, Наглядової ради Товариства, Правління Товариства або на вимогу акціонерів(а), які(ий) на момент подання вимоги сукупно є власниками(ом) більше 10% простих акцій Товариства.

5.14. У випадку ініціативи проведення спеціальної перевірки відповідно п. 5.13. цього Положення спеціальна перевірка проводиться у строки визначені Ревізійною комісією Товариства, але в будь-якому випадку протягом календарного місяця з дати прийняття Ревізійною комісією Товариства рішення відповідно п. 5.13.

Про проведення спеціальної перевірки Ревізійна комісія Товариства повідомляє ініціатора проведення спеціальної перевірки, Правління Товариства та Наглядову раду Товариства (у випадку, якщо ініціатором є Загальні збори акціонерів Товариства, Ревізійна комісія повідомляє Наглядову раду Товариства), у спосіб, визначений Ревізійною комісією Товариства. Ревізійна комісія Товариства має мати докази відправлення такого повідомлення адресатам.

Таке повідомлення підписується Головою Ревізійної комісії Товариства (або особою, що виконує його обов'язки).

Повідомлення про проведення спеціальної перевірки Ревізійна комісія Товариства направляє Правлінню Товариства, Наглядовій раді Товариства із зазначенням переліку питань, що будуть досліджені в ході перевірки, терміну проведення перевірки.

Термін проведення перевірки не може перевищувати 14 календарних днів.

У випадку доцільності та у випадку значного обсягу робіт перевірку може бути подовжено ще на 7 календарних днів.

5.15. Правління Товариства має забезпечити Ревізійній комісії Товариства доступ до документів, інформації та відомостей, які необхідні для здійснення перевірки в обсягах, що затверджені Наглядовою радою Товариства.

5.16. За підсумками спеціальної перевірки Ревізійною комісією Товариства складається висновок. Висновок Ревізійної комісії Товариства має бути підготовлений та наданий на ознайомлення Правлінню Товариства та Наглядовій раді Товариства протягом семи календарних днів, наступних за днем закінчення спеціальної перевірки. Висновок Ревізійної комісії Товариства складається у трьох примірниках, два з яких направляються Правлінню Товариства та Наглядовій раді Товариства, третій примірник висновку зберігається у справах Ревізійної комісії Товариства.

Висновок Ревізійної комісії Товариства підписується усіма членами Ревізійної комісії Товариства.

• Кожен член Ревізійної комісії Товариства має право на особливу думку, яка має бути викладена в у висновку Ревізійної комісії Товариства.

6. Функції Ревізійної комісії Товариства

6.1. Ревізійна комісія Товариства здійснює контроль фінансово-господарської діяльності Товариства з питань, зокрема, але не виключно:

- перевірка стану виконання Правлінням Товариства затвердженого Загальними зборами акціонерів Товариства або Наглядовою радою Товариства фінансового плану Товариства;
- перевірка стану виконання Правлінням Товариства рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства в частині питань фінансово-господарської діяльності Товариства;
- перевірка відповідності фінансово-господарської діяльності Статуту Товариства, рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства;
- перевірка своєчасності та повноти здійснення розрахунків з бюджетом;
- перевірка нарахування, своєчасності та повноти виплати дивідендів;
- перевірка одержання, використання та повернення кредитів;
- перевірка відповідності чинному законодавству та Статуту Товариства використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства;
- перевірка порядку відчуження майна Товариства щодо його відповідності чинному законодавству, Статуту Товариства та внутрішнім положенням (документам) Товариства;
- перевірка бухгалтерської документації щодо фінансово-господарської діяльності Товариства;
- перевірка дотримання порядку оплати акцій акціонерами у разі проведення Товариством додаткової емісії акцій;
- аналіз фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, виявлення резервів для покращення економічного стану підприємства і розробка рекомендацій для органів управління Товариством;
- аналіз відповідності ведення в Товаристві бухгалтерського і статистичного обліку вимогам чинного законодавства;
- подання звітів про результати перевірок Загальним зборам акціонерів Товариства та Наглядовій раді Товариства та надання рекомендацій на підставі цих звітів;

- надання Загальним зборам акціонерів Товариства або Наглядовій раді Товариства рекомендацій щодо вибору незалежних аудиторів;
- інші питання відповідно до плану перевірок.

6.2. Надає пропозиції щодо вдосконалення фінансово-господарської діяльності Товариства.

7. Обов'язки Ревізійної комісії Товариства

- 7.1. Підготувати план проведення чергових засідань Ревізійної комісії Товариства та надати його адресатам.
- 7.2. Підготувати план проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства та надати його адресатам.
- 7.3. Реалізовувати функції, покладені на нею законодавством України, Статутом Товариства та цим Положенням.
- 7.4. Звітувати Загальним зборам акціонерів Товариства щодо своєї діяльності та за підсумками проведення перевірки діяльності Товариства за звітний рік. Без висновку Ревізійної комісії Товариства Загальні збори акціонерів Товариства не мають права затверджувати фінансовий звіт Товариства. Звітувати Наглядовій раді Товариства щодо своєї діяльності та за підсумками проведення перевірки діяльності Товариства за звітні квартали, півріччя, 9 місяців та рік.
- 7.5. Здійснювати чергові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства відповідно законодавства України, Статуту Товариства, цього Положення та плану їх проведення.
- 7.6. Здійснювати спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства відповідно законодавства України, Статуту Товариства та цього Положення.
- 7.7. Готувати висновки за підсумками перевірок відповідно цього Положення.
- 7.8. Надавати документи щодо діяльності Ревізійної комісії Товариства відповідно законодавства України, Статуту Товариства та цього Положення.
- 7.9. Встановлювати та підтверджувати достовірність та повноту даних фінансової звітності Товариства.
- 7.10. Встановлювати факти порушення законодавства під час проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.
- 7.11. Надавати пропозиції щодо вдосконалення фінансово-господарської діяльності Товариства.
- 7.12. Зберігати документи, пов'язані з діяльністю Ревізійної комісії Товариства.
- 7.13. Діяти в інтересах Товариства.
- 7.14. Зберігати комерційну таємницю та дбайливо ставитися до інформації, яка має статус інформації з обмеженим доступом.
- 7.15. Нести інші обов'язки, покладені на нею законодавством України, Статутом Товариства та цим Положенням.
- 7.16. Кожний член Ревізійної комісії Товариства має виконувати покладені на нього законодавством України, Статутом Товариства та цим Положенням обов'язки.

8. Права Ревізійної комісії Товариства

- 8.1. Ревізійна комісія Товариства має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства.
- 8.2. Ревізійна комісія Товариства має право вимагати скликання Позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства.
- 8.3. Члени Ревізійної комісії Товариства мають право бути присутніми за Загальних зборів акціонерів Товариства.
- 8.4. Члени Ревізійної комісії Товариства мають право брати участь в обговоренні питань порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства з правом дорадчого голосу.
- 8.5. Члени Ревізійної комісії Товариства мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства за її запрошенням, Правління Товариства за запрошенням Наглядової ради Товариства та у випадках передбачених законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням та іншими внутрішніми положеннями Товариства.
У випадку запрошення Ревізійної комісії Товариства (члена Ревізійної комісії Товариства) до участі у засіданнях Правління Товариства за запрошенням Наглядової ради Товариства, Ревізійна комісія Товариства має повідомити про це Правління Товариства.
Не повідомлення Правління Товариства про реалізацію права присутності на засіданні Правління Товариства за запрошенням Наглядової ради Товариства не є підставою для недопущення Ревізійної комісії Товариства (члена Ревізійної комісії Товариства) до присутності на засіданні Правління Товариства.
- 8.6. Ревізійна комісія Товариства має право вимагати від Правління Товариства надання доступу до документів, матеріалів та інформації, яка необхідна для здійснення Ревізійною комісією Товариства своїх функцій та обов'язків, в обсягах, що затверджені Наглядовою радою Товариства.

8.7. Ревізійна комісія Товариства має право вимагати від Правління Товариства пояснень, щодо фінансово-господарської діяльності Товариства.

8.8. Здійснювати спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

8.9. Реалізовувати інші права, що надані їй законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням та іншими внутрішніми положеннями (документами) Товариства.

8.10. Кожний член Ревізійної комісії Товариства може реалізовувати всі надані йому законодавством України, Статутом Товариства та цим Положенням права та функції.

9. Голова Ревізійної комісії Товариства

9.1. Голова Ревізійної комісії Товариства обирається членами Ревізійної комісії Товариства (з урахуванням положень Статуту Товариства та цього Положення) з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії Товариства або обирається Загальними зборами акціонерів Товариства. Голова Ревізійної комісії Товариства (Уповноважена особа Голови Ревізійної комісії Товариства) має мати вищу освіту.

9.2. Голова Ревізійної Товариства очолює Ревізійну комісію Товариства, організує її роботу та виконання завдань та функцій, забезпечує виконання обов'язків та реалізацію прав, покладених та наданих Ревізійній комісії Товариства законодавством України, Статутом Товариства, та цим Положенням.

9.3. Голова Ревізійної комісії Товариства:

- організовує роботу Ревізійної комісії Товариства;
- забезпечує регулярну роботу Ревізійної комісії Товариства;
- скликає засідання Ревізійної комісії Товариства та головує на них;
- організовує на засіданнях ведення протоколу засідання Ревізійної комісії Товариства;
- підписує від імені Ревізійної комісії Товариства листи, озвернення, запрошення, тощо відповідно цього Положення;
- забезпечує координацію та взаємодію з Наглядовою радою Товариства, Правлінням Товариства та іншими особами згідно цього Положення;
- забезпечує зберігання протоколів засідань та інших документів, що пов'язані з діяльністю Ревізійної комісії Товариства;
- виконує всі інші функції, несе всі інші обов'язки та реалізовує всі інші права, що покладені та надані йому законодавством України, Статутом Товариства та цим Положенням.

9.4. Голова Ревізійної комісії Товариства веде облік присутності членів Ревізійної комісії Товариства на засіданнях Ревізійної комісії Товариства.

10. Прийняття рішень Ревізійною комісією Товариства

10.1. Ревізійна комісія Товариства повноважна приймати рішення з усіх питань, що винесені на її розгляд, якщо в засіданні приймає участь більше половини її членів.

10.2. Рішення Ревізійної комісії Товариства приймаються простою більшістю голосів. Кожний член Ревізійної комісії Товариства при голосуванні володіє одним голосом. При рівній кількості голосів «за» і «проти» приймається рішення, за яке проголосував Голова Ревізійної комісії Товариства.

10.3. У випадку відсутності Голови Ревізійної комісії Товариства при прийнятті рішення, та у випадку рівної кількості голосів «за» і «проти» рішення вважається не прийнятим та прийняття такого рішення переноситься на інше засідання Ревізійної комісії Товариства (чергове або позачергове), на якому буде присутній весь особовий склад Ревізійної комісії Товариства.

11. Підвітність та відповідальність Ревізійної комісії Товариства

11.1. Ревізійна комісія Товариства повинна діяти в інтересах Товариства, дотримуватись вимог законодавства України, Статуту Товариства та цього Положення.

11.2. Ревізійна комісія Товариства підвітна Загальним зборам акціонерів Товариства. Ревізійна комісія Товариства звітує про свою діяльність Загальним зборам акціонерів Товариства відповідно оголошеного порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства.

Звіт Ревізійної комісії Товариства складається у чотирьох примірниках. Один з яких зберігається у справах Ревізійної комісії Товариства, другий – у справах Товариства, третій – у справах щодо підготовки та проведення Загальних зборів акціонерів Товариства, четвертий – у справах Наглядової ради Товариства.

Річний звіт Ревізійної комісії Товариства Загальним зборам акціонерів Товариства має бути оформлений та наданий Наглядовій раді Товариства та Правлінню Товариства не пізніше ніж за 33 календарних дні до дати проведення чергових Загальних зборів акціонерів Товариства, до порядку денного якого включено питання щодо звітування Ревізійною комісією Товариства про свою діяльність за звітний рік.

Звіт Ревізійної комісії Товариства підписується всіма її членами.

Звіт Ревізійної комісії Товариства має містити наступну інформацію, зокрема, але не виключно:

- Кількісний та особовий склад Ревізійної комісії Товариства;
- Інформацію про Голову та Членів Ревізійної комісії Товариства;
- Звітний період;

- Кількість чергових засідань Ревізійної комісії Товариства, згідно плану, та кількість фактично проведених засідань. Перелік питань, що були предметом засідань. Висновки, що були зроблені на засіданнях;
- Кількість позачергових засідань. Перелік питань, що були предметом позачергових засідань. Висновки, що були зроблені на засіданнях;
- Інформація про проведені перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, в тому числі спеціальні. Перелік питань, що досліджували у ході перевірок. Висновки щодо здійснених перевірок;
- Інша інформація та діяльність.

11.3. Ревізійна комісія Товариства підвітна Наглядовій раді Товариства у період між Загальними зборами Товариства. Звіт Ревізійної комісії Товариства готується за підсумками звітних кварталів, півріччя, 9 місяців. Звіт Ревізійної комісії Товариства має містити інформацію відповідно абзацу 4 п. 11.2 цього Положення. Звіт Ревізійної комісії Товариства складається у трьох примірниках. Один з яких зберігається у справах Ревізійної комісії Товариства, другий – у справах Товариства, третій – у справах Наглядової ради Товариства. Звіт Ревізійної комісії Товариства за підсумками звітних кварталів, півріччя, 9 місяців має бути оформлений та наданий Наглядовій раді Товариства та Правлінню Товариства, з урахуванням плану проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, але не пізніше останнього числа другого місяця, наступного за звітним періодом.

Звіт Ревізійної комісії Товариства підписується всіма її членами.

11.4. Члени Ревізійної комісії Товариства несуть відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству своїми діями (бездіяльністю), згідно із законом.

У разі якщо відповідальність несуть кілька осіб, їх відповідальність перед Товариством є солідарною.

11.5. За невиконання або неналежне виконання своїх функцій Голова та члени Ревізійної комісії Товариства рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства можуть бути притягнені до матеріальної та дисциплінарної відповідальності.

11.6. Члени Ревізійної комісії Товариства при здійсненні своїх прав та виконанні обов'язків повинні діяти в інтересах Товариства, здійснювати свої права і виконувати обов'язки добросовісно і розумно.

11.7. Члени Ревізійної комісії Товариства є посадовими особами Товариства і несуть відповідальність в межах своїх повноважень.

12. Заключні положення

12.1. Це Положення набуває чинності з дати його затвердження Загальними зборами акціонерів Товариства.

12.2. Зміни та доповнення до цього Положення вносяться шляхом викладення цього Положення у новій редакції та затвердження його Загальними зборами акціонерів Товариства.

12.3. Це Положення діє до дати затвердження його Загальними зборами акціонерів Товариства у новій редакції.

Голова Загальних зборів



/Юрій Миколайович Косогов/

Секретар Загальних зборів



/Олена Вікторівна Бородинець/