

ЗАТВЕРДЖЕНО
позачерговими Загальними зборами акціонерів
Публічного акціонерного товариства
«Д а ш к і в ц і»
Протокол від 31.12.2018 року

ПОЛОЖЕННЯ ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
Приватного акціонерного товариства
«ДАШКІВЦІ»
НОВА РЕДАКЦІЯ

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства «Дашківці» (далі - Положення) розроблене відповідно до чинного законодавства України, Статуту Приватного акціонерного товариства «Дашківці» (далі - Товариство).

1.2. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів і визначає повноваження, права та обов'язки Ревізійної комісії, а також регламентує порядок призначення, строк повноважень, компетенцію Ревізійної комісії Товариства.

1.3. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства і рішеннями Загальних зборів акціонерів.

Члени Ревізійної комісії є посадовими особами Товариства.

2. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ ТА ПОРЯДОК ОБРАННЯ РЕВІЗОРА

2.1. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами акціонерів. Строк повноважень членів Ревізійної комісії становить три роки.

2.2. Члени Ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та з числа юридичних осіб - акціонерів. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

2.3. Право висувати кандидатів для обрання членів Ревізійної комісії мають всі акціонери Товариства. Акціонер має право висувати власну кандидатуру.

2.4. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може бути більше трьох кандидатів.

2.5. Член Ревізійної комісії не може бути членом Наглядової ради, Директором, входити до складу лічильної комісії Товариства.

2.6. Одна і та сама особа може переобиратися на посаду Члена Ревізійної комісії на необмежену кількість строків.

2.7. Член Ревізійної комісії може бути відкликаним достроково або переобраним після закінчення строку, на який він обирався, виключно Загальними зборами акціонерів Товариства.

3. КОМПЕТЕНЦІЯ, ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ ЧЛЕНИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ .

3.1. Права та обов'язки Ревізійної комісії визначаються чинним законодавством, Статутом, цим Положенням а також договором, що укладається з членами Ревізійної комісії.

3.2. До компетенції Ревізійної комісії, як органа Товариства, що здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства відноситься перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

3.3. Ревізійна комісія може проводити спеціальну перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства. Така перевірка проводиться з ініціативи Ревізійної комісії, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, Директора або на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій товариства.

3.4. Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів, а також бути присутньою на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

3.5. Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової Ради у випадках, передбачених чинним законодавством та внутрішніми Положеннями Товариства.

Окрім того Ревізійна комісія має право:

- отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідну для належного виконання покладених на нього функцій, протягом 3-х днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;

- отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, під час проведення перевірок;

- ініціювати проведення позачергового засідання Наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

3.6. Ревізійна комісія має право брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства з правом дорадчого голосу; вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.

У разі необхідності залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.

3.7. Ревізор зобов'язаний:

- проводити перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій раді, Директору та ініціатору проведення спеціальної перевірки;

- доповідати Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;

- негайно інформувати Наглядову раду про факти зловживань, які виявлені під час перевірок;

- здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення;

- вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

3.8. Ревізійна комісія несе відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках Ревізора відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на нього обов'язків.

4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

4.2. Планова перевірка проводиться Ревізійною комісею за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік з метою надання Загальним зборам акціонерів висновків щодо достовірності та повноти даних фінансової звітності.

4.3. Спеціальні перевірки проводяться Ревізійною комісею:

- з власної ініціативи;

- за рішенням Загальних зборів акціонерів;

- за рішенням Наглядової ради;

- на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій товариства.

4.4. Директор забезпечує Ревізійній комісії доступ до інформації в межах, передбачених Положенням про Ревізійну комісію, затвердженим Загальними зборами.

4.5. Документи, пов'язані із проведенням перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, повинні бути остаточно оформлені не пізніше трьох робочих днів з дня її закінчення.

5. ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, який містить:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;

- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності;

- інформацію про інші факти, виявлені під час проведення перевірки.

Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за календарний рік повинен бути наданий Наглядовій раді Товариства не пізніше як за 10 днів до дати проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства.

5.2. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених ним перевірок Наглядовій раді Товариства та Загальним зборам акціонерів.

Доповідь Ревізійної комісії Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства має містити:

- інформацію про проведені планові та позапланові перевірки та складені за їх підсумками висновки з посиланнями на відповідні документи та необхідними поясненнями до них;

- пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;

- інформацію про повноту та достовірність даних фінансової звітності.

5.3. Документи, складені Ревізійною комісею за підсумками проведення спеціальної перевірки (висновок, пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків), мають бути протягом дня з дати їх оформлення передані до Наглядової ради та Директору Товариства для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю на найближчому засіданні Наглядової ради, а також ініціатору проведення спеціальної перевірки.