

ЗАТВЕРДЖЕНО
Річними загальними зборами акціонерів
публічного акціонерного товариства
«Брацлавське спеціалізоване підприємство «Агромаш»
Протокол від 20 квітня 2017 рокуу

ПОЛОЖЕННЯ ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«БРАЦЛАВСЬКЕ СПЕЦІАЛІЗОВАНЕ ПІДПРИЄМСТВО
«АГРОМАШ»

(Редакція з змінами відповідно до рішення річних загальних зборів акціонерів від 20.04.2017 року.)

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізійну комісію Приватного акціонерного Товариства «Брацлавське спеціалізоване підприємство «Агроташ» (далі - Товариство) розроблене відповідно до чинного законодавства України та Статуту Товариства.

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

1.3. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства і рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів.

Члени Ревізійної комісії є посадовими особами Товариства.

2. СКЛАД, СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ ТА ПОРЯДОК ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія у складі 3-х осіб обирається Загальними зборами акціонерів. Строк повноважень Ревізійної комісії становить три роки.

2.2. Члени Ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність.

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

2.4. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісний склад Ревізійної комісії.

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

2.6. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Одна і та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії на необмежену кількість строків.

2.7. Ревізійна комісія може бути відкликана достроково або переобрана після закінчення строку, на який вона обиралась, виключно Загальними зборами акціонерів Товариства.

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

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

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

3.3. Ревізійна комісія проводить планову перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року.

3.4. Ревізійною комісією може проводитись спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності акціонерного 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.

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

3.6. Ревізійна комісія має 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, необхідні для належного виконання покладених на неї 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.

3.7. Члени Ревізійної комісії мають 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.

3.8. Ревізійна комісія зобов'язана:

- 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.

3.9. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії;

- дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом;

- не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

3.10. Члени Ревізійної комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках Ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків.

4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

- планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії.

4.2. Планова перевірка проводиться Ревізійною комісією 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 комісією:

- 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. Члени Ревізійної комісії зобов'язані брати особисту участь у проведенні перевірок та засіданнях Ревізійної комісії і не можуть передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії або третій особі.

4.6. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю.

Перше засідання, на якому обирається голова Ревізійної комісії, проводиться не пізніше 5-ти днів після проведення Загальних зборів, на яких сформовано Ревізійну комісію.

4.7. На засіданні Ревізійної комісії можуть бути ухвалені рішення з питань, не внесених до порядку денного, якщо ніхто з присутніх на засіданні членів не заперечує проти винесення цих питань на голосування.

4.8. Позачергові засідання Ревізійної комісії скликаються головою Ревізійної комісії у разі необхідності або на письмову вимогу члена Ревізійної комісії. Вимога щодо скликання позачергового засідання подається голові Ревізійної комісії із зазначенням порядку денного засідання. Позачергове засідання скликається не пізніше ніж через 5 днів після отримання відповідної вимоги.

4.9. Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше 2/3 її членів.

Під час голосування на засіданні голова та члени Ревізійної комісії мають по одному голосу. У разі, якщо голоси розділилися порівну, голос голови Ревізійної комісії є вирішальним.

4.10. Під час засідання Ревізійної комісії ведеться протокол засідання, який підписується всіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у засіданні.

Протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються протягом всього строку діяльності Товариства.

Документи, пов'язані із проведенням перевірки Ревізійною комісією 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 календарий рік повинен бути наданий Наглядовій раді Товариства не пізніше як за 10 днів до дати проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства.

5.2. Голова Ревізійної комісії доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Наглядовій раді Товариства та Загальним зборам акціонерів.

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

- інформацію про проведені нею 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 комісією 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.