

ЗАТВЕРДЖЕНО:

Загальними зборами акціонерів

Приватного акціонерного товариства
"Оплля"

Протокол №__ від _____ 2020 року

ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
“ОПЛЛЯ”

Тернопіль

2020

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства «Опілля» (далі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту Приватного акціонерного товариства «Опілля» (далі – Товариство).

1.2. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Товариства (далі – Ревізійна комісія), а також права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії.

1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства (далі – загальні збори) і може бути змінено та доповнено лише загальними зборами.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія – орган контролю Товариства, завданням якого є проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

2.2. Ревізійна комісія діє на підставі чинного законодавства, Статуту Товариства та цього Положення.

2.3. Ревізійна комісія звітує перед загальними зборами про свою діяльність, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства.

3. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ, ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Ревізійна комісія здійснює:

3.1.1. контролює дотримання Товариством законодавства України;

3.1.2. розглядає звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готує відповідні пропозиції загальним зборам;

3.1.3. виносить на розгляд річних загальних зборів звіт та висновок про результати перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Товариства за підсумками попереднього (звітного) року;

3.1.4. вносить на загальні збори або Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства та захисту інтересів акціонерів Товариства.

3.2. Ревізійна комісія має право:

3.2.1. ревізувати і перевіряти у Товаристві грошові та бухгалтерські документи, звіти, кошториси та інші документи, які підтверджують надходження і витрачання грошових коштів та інших матеріальних цінностей Товариства, проводити перевірку фактичної наявності цінностей Товариства (грошових коштів, цінних паперів та інше);

3.2.2. доступу у службові приміщення Товариства для з'ясування питань, пов'язаних з ревізією або перевіркою;

3.2.3. отримувати від посадових осіб і співробітників Товариства та його відокремлених підрозділів документи та інформацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 5-ти днів з дати подання письмової вимоги про надання таких документів та інформації;

3.2.4. вимагати від Правління Товариства та керівників відокремлених підрозділів Товариства проведення інвентаризації основних фондів та інших товарно-матеріальних цінностей;

3.2.5. одержувати від керівників і матеріально відповідальних осіб Товариства та його відокремлених підрозділів в разі проведення ревізій або перевірок, письмові пояснення з питань, які виникають в ході перевірок;

3.2.6. пред'являти керівникам Товариства та його відокремлених підрозділів, що ревізуються або перевіряються, вимоги щодо усунення виявлених порушень законодавства з питань збереження та використання майна, що знаходиться у власності Товариства, виносити на розгляд загальних зборів питання про здійснення заходів по усуненню виявлених недоліків та порушень в фінансово-господарській діяльності Товариства;

3.2.7. залучати до ревізій та перевірок зовнішніх та внутрішніх експертів і аудиторів;

- 3.2.8. вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів;
- 3.2.9. скликати позачергові загальні збори.
- 3.3. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу, а також брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової ради та Правління Товариства, з питань оцінки результатів діяльності Товариства.
- 3.4. Ревізійна комісія зобов'язана доповідати загальним зборам і Наглядовій раді Товариства про результати проведених ревізій і перевірок та виявлені недоліки і порушення.
- 3.5. Члени Ревізійної комісії зобов'язані брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії, завчасно (за 5 днів) повідомляти про неможливість присутності на засіданнях Ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності.
- 3.6. Члени Ревізійної комісії зобов'язані зберігати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію і несуть за її розголошення відповідальність, передбачену чинним законодавством України.
- 3.7. При проведенні ревізій та перевірок члени Ревізійної комісії зобов'язані не порушувати режиму роботи Товариства.
- 3.8. Голова Ревізійної комісії несе персональну відповідальність перед загальними зборами та Наглядовою радою за виконання їх рішень та результати діяльності Ревізійної комісії. На вимогу загальних зборів Голова Ревізійної комісії зобов'язаний надати звіт про роботу Ревізійної комісії та будь-яку іншу інформацію про результати діяльності Ревізійної комісії.
- 3.9. В разі невиконання чи неналежного виконання членом Ревізійної комісії своїх обов'язків Голова Ревізійної комісії уповноважений інформувати про це загальні збори та ставити перед ними питання про дострокове припинення повноважень члена Ревізійної комісії.
- 3.10. Члени Ревізійної комісії відповідають за заподіяну ними Товариству шкоду відповідно до чинного законодавства.

4. ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТА ПОРЯДОК ОРГАНІЗАЦІЇ ЇЇ РОБОТИ

- 4.1. Члени Ревізійної комісії обираються шляхом кумулятивного голосування на загальних зборах акціонерів, з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Голова Ревізійної комісії обирається та відкликається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Ревізійна комісія обирається загальними зборами з числа акціонерів Товариства або їх представників строком на 3 роки у кількості 3-х осіб. Ревізійна комісія здійснює свої повноваження до призначення нового складу Ревізійної комісії.
- 4.2. При обранні членів Ревізійної комісії Товариства кумулятивним голосуванням голосування проводиться щодо всіх кандидатів одночасно. Обраними вважаються ті кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами.
- 4.3. Члени Ревізійної комісії Товариства вважаються обраними, а Ревізійна комісія Товариства вважається сформованою виключно за умови обрання повного кількісного складу Ревізійної комісії Товариства шляхом кумулятивного голосування.
- 4.4. У разі проведення голосування з питань обрання членів Ревізійної комісії Товариства бюлетень для кумулятивного голосування повинен містити вимоги згідно чинного законодавства щодо кандидата (кандидатів).
- 4.5. Членами Ревізійної комісії не можуть бути:
- член Наглядової ради;
 - член Правління;
 - корпоративний секретар;
 - особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
 - члени інших органів Товариства.
- 4.6. Голова та члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.
- 4.7. Попереднє висунування кандидатур членів Ревізійної комісії здійснюється органами управління, керівниками органів управління Товариства, акціонерами (їх представниками) шляхом подання відповідних письмових пропозицій Наглядовій раді Товариства на адресу

місцезнаходження Товариства не менш як за 20 (двадцять) календарних днів до дати проведення загальних зборів.

4.8. Кандидати, які висуваються для обрання до складу Ревізійної комісії, мають відповідати наступним вимогам:

- мати бездоганну ділову репутацію;
- не мати непогашеної судимості, а також не бути позбавленим права обіймати певні посади та займатися певною діяльністю;
- не бути підозрюваним у вчиненні злочину та не бути притягнутий як обвинувачений у кримінальній справі;
- мати вищу освіту з фінансів /економіки/ юриспруденції;
- мати знання основ бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

4.9. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії. Повноваження члена Ревізійної комісії можуть бути достроково припинені загальними зборами з одночасним припиненням договору у разі:

4.9.1. незадовільної оцінки його діяльності загальними зборами за підсумками роботи за рік;

4.9.2. невиконання або неналежного виконання членом Ревізійної комісії своїх обов'язків.

4.10. Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії.

4.11. Без рішення загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору припиняються:

4.11.1. за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні – повноваження припиняються після перебігу двотижневого терміну з дати одержання Товариством відповідної письмової заяви;

4.11.2. у разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я – повноваження припиняються з дати одержання Товариством письмової заяви члена Ревізійної комісії або, у разі неможливості підписання членом Ревізійної комісії такої заяви, документа від медичної установи;

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

4.11.4. 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 разі, якщо внаслідок припинення повноважень члена (членів) Ревізійної комісії з наведених вище причин кількість членів Ревізійної комісії становитиме менше половини її кількісного складу, Товариство протягом трьох місяців скликає позачергові загальні збори для обрання всього складу Ревізійної комісії.

5. ЗАСІДАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи Товариства.

5.2. Роботою Ревізійної комісії керує Голова, який скликає її засідання у разі необхідності. Функції голови засідання за посадою виконує Голова Ревізійної комісії.

Повідомлення про скликання засідання Ревізійної комісії можуть передаватися членам Ревізійної комісії будь-якими засобами зв'язку.

Засідання Ревізійної комісії можуть скликатися Наглядною радою Товариства.

5.3. Ревізійна комісія повноважна приймати рішення з усіх питань, що винесені на її розгляд, якщо в засіданні приймає участь більше половини її складу. Рішення Ревізійної комісії Товариства приймаються простою більшістю голосів.

Кожний член Ревізійної комісії при голосуванні має один голос. Право вирішального голосу має Голова Ревізійної комісії, у разі рівного розподілу голосів членів Ревізійної комісії під час прийняття рішень.

5.4. Рішення Ревізійної комісії оформлюються протоколом, який підписує Голова Ревізійної комісії та секретар Ревізійної комісії.

У випадках, коли рішення Ревізійної комісії має виконуватись Правлінням, витяг з протоколу засідання Ревізійної комісії стосовно зазначеного рішення передається Правлінню для виконання.

5.5. Порядок денний засідання Ревізійної комісії визначає її Голова. Члени Ревізійної комісії також можуть подавати свої пропозиції стосовно порядку денного засідання. В разі незгоди будь-кого з членів Ревізійної комісії з прийнятим на засіданні рішенням він може викласти свої міркування у вигляді особливої думки, що вноситься до протоколу засідання Ревізійної комісії.

5.6. Результати ревізій та перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, а також висновки до звітів і балансів Товариства розглядаються на засіданнях Ревізійної комісії.

5.7. Після прийняття рішення щодо затвердження зазначених результатів та/або висновків відповідні протоколи засідань Ревізійної комісії передаються:

- Наглядовій раді, якщо перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства здійснювалась за дорученням Наглядової ради Товариства;
- загальним зборам, якщо перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства здійснювалась за дорученням загальних зборів акціонерів.