

ПОЛОЖЕННЯ
Про Ревізійну комісію Публічного акціонерного Товариства
«НОВОМОСКОВСЬКЕ РАЙОННЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО
«АГРОТЕХСЕРВІС»

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1 Ревізійна комісія Публічного акціонерного Товариства «НОВОМОСКОВСЬКЕ РАЙОННЕ ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО «АГРОТЕХСЕРВІС» (далі – Ревізійна комісія) є органом управління Товариства, що здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

1.2 Ревізійна комісія Товариства здійснює свою діяльність шляхом проведення планових та позапланових перевірок, а також службових розслідувань за фактами виявлених порушень.

1.3 В своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства.

2. ПОРЯДОК УТВОРЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

2.1 Ревізійна комісія Рада обирається Загальними Зборами акціонерів Товариства з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність, у кількості 3 (трьох) членів строком на 5 (п'ять) років. Кількість термінів перебування на посаді члена ревізійної комісії не обмежена.

2.2. Члени ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування.

2.3. Якщо термін повноважень обраного складу ревізійної комісії закінчився, але новий склад комісії зборами акціонерів не обраний, склад ревізійної комісії продовжує виконувати обов'язки до обрання нового складу загальними зборами акціонерів Товариства.

2.4. Не можуть бути членами Ревізійної комісії члени Правління, Наглядової ради Товариства, корпоративний секретар, члени інших органів Товариства або особи, які не мають повної цивільної дієздатності.

2.5. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.

2.6 Члени Ревізійної комісії можуть бути відкликані з своїх посад до закінчення терміну повноважень Ревізійної комісії Загальними зборами акціонерів Товариства.

2.7 Члени Ревізійної комісії можуть в будь-якій час подати заяву про свою відставку. При цьому питання про обрання нового члена Ревізійної комісії вирішується найближчими загальними зборами акціонерів. Також найближчими загальними зборами обирається новий член Ревізійної комісії в разі смерті будь-якого члена комісії. У випадку вибуття з будь-яких причин більше одного члена комісії, Наглядова Рада Товариства має скликати позачергові збори акціонерів для розгляду і вирішення питання про заміщення членів комісії, які вибули з її складу.

3. КОМПЕТЕНЦІЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

3.1. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Товариства, дотримання в його роботі чинного законодавства, Статуту та внутрішніх нормативних документів

3.2. Ревізійна комісія має право:

- проводити планові і позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, службові розслідування.
- отримувати від органів, посадових (службових) осіб і працівників Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на ревізійну комісію функцій.

Вся інформація та документація має надаватись на протязі одного дня з дати подання відповідної письмової вимоги;

- відбирати і отримувати особисті усні і письмові пояснення працівників і посадових (службових) осіб Товариства;
- оглядати приміщення, в яких зберігаються грошові та/або матеріальні цінності, що належать Товариству, та перевіряти їх стан і фактичну наявність;
- виносити на розгляд зборів акціонерів або Наглядової Ради питання стосовно діяльності органів, посадових (службових) осіб Товариства;
- вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірок і розслідувань порушень і недоліків в діяльності Товариства та його органів, посадових (службових) осіб і працівників;

3.3. Члени Ревізійної комісії крім вищенаведених в п.3.2. повноважень, які їм також належать, мають право:

- вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів;
- бути присутніми на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
- брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління у випадках, передбачених законом, цим Статутом або внутрішніми положеннями Товариства.

3.4. Ревізійна комісія зобов'язана:

- проводити перевірки щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, наданого Правлінням;
- розглядати плани господарської діяльності Товариства та кошториси витрат;
- складати висновки по річних звітах та балансам для надання їх Загальним зборам акціонерів Товариства; складати висновки за результатами перевірок і розслідувань та передавати їх відповідним органам;
- вимагати позачергового скликання загальних зборів акціонерів Товариства в випадку виявлення зловживань посадових осіб Товариства, виникнення суттєвої загрози інтересам Товариства;
- негайно повідомляти Загальні збори, а в період між ними – Наглядову Раду про виявлені в процесі перевірок недоліки діяльності Товариства та зловживання посадових осіб Товариства.

3.5. Члени ревізійної комісії зобов'язані:

- діяти виключно в інтересах Товариства, розумно, добросовісно і в межах встановлених повноважень, у власній діяльності суворо дотримуватись діючого законодавства, установчих та внутрішніх документів Товариства, виконувати рішення загальних зборів акціонерів Товариства;
- особисто брати участь в загальних зборах акціонерів Товариства, засіданнях, перевірках, розслідуваннях ревізійної комісії, а в разі неможливості – завчасно письмово повідомляти зазначені органи про причини відсутності;
- дотримуватись встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладення правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів);
- дотримуватись встановлених у Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну інформацію, яка стала відомою в зв'язку з виконанням функцій члена ревізійної комісії, не розголошувати та не використовувати інсайдерську інформацію у власних інтересах або у інтересах третіх осіб.

3.6. Ревізійна комісія має право для виконання своїх функцій залучати на договірній основі необхідних фахівців, а також спеціалізовані аудиторські, юридичні та інші підприємства. Умови розрахунків з такими підприємствами та/або фахівцями затверджуються Наглядовою Радою за поданням ревізійної комісії, а договори (угоди) з ними укладаються Правлінням Товариства.

3.7. Ревізійна комісія здійснює контроль за усуненням виявлених недоліків і порушень, виконанням власних пропозицій та рішень загальних зборів і Наглядової ради щодо їх усунення.

4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

- 4.1. Засідання Ревізійної комісії проводяться в міру необхідності, але не рідше ніж один раз на шість місяців. Перше засідання обраного складу комісії має проводитись не пізніше наступного дня після обрання цього складу комісії загальними зборами акціонерів Товариства.
- 4.2. Голова Ревізійної комісії обирається на першому засіданні комісії з числа її членів. Голова комісії обирається на строк її повноважень та може бути переобраний комісією.
- 4.3. Засідання комісії обов'язково проводяться перед початком проведення перевірок і розслідувань для визначення планів, завдань, строків проведення, розподілу обов'язків між членами комісії в перебігу проведення перевірки (розслідування), а також після проведення перевірок і розслідувань для затвердження висновків по їх результатам.
- 4.4. Дати проведення засідань, а також порядок денний повідомляються членам комісії Головою комісії не пізніше як за сім днів до дати їх проведення з визначенням місця и часу проведення засідання, а також запропонованого порядку денного.
- 4.5. Члени ревізійної комісії мають право запропонувати зміни до порядку денного як перед засіданням, та і на його початку. Комісія включає додаткові питання до порядку денного простою більшістю голосів.
- 4.6. Засідання ревізійної комісії вважаються спроможними приймати рішення, якщо на них присутні більше половини членів комісії.
- 4.7. Ревізійна комісія на своїх засіданнях розглядає та вирішує питання щодо:
- 4.7.1. прийняття рішення про проведення позапланових перевірок за власною ініціативою або за поданням відповідних органів, а також затвердження висновків по проведених перевірках.
- 4.7.2. прийняття рішення про проведення службових розслідувань та затвердження висновків по проведених розслідуванням.
- 4.7.3. вирішення всіх інших питань, необхідних комісії для здійснення її задач та функцій.
- 4.8. Рішення з усіх питань приймаються простою більшістю голосів присутніх на засіданні членів ревізійної комісії. Кожний член комісії має при голосуванні один голос. В разі рівного розподілу голосів голос Голови ревізійної комісії дає перевагу.
- 4.9. Протокол засідання Ревізійної комісії та висновки й інші рішення, оформлені окремо від протоколу, виготовляє секретар комісії не пізніше наступного дня після проведення засідання. Протокол підписується Головою комісії та секретарем засідання. Члени комісії, не згодні з прийнятими на засіданнях рішеннями, можуть виразити особливу думку, яка вноситься до протоколу.
- 4.10. Протоколи засідань ревізійної комісії підшиваються до відповідної книги протоколів та передаються до архіву Товариства. Протоколи засідань ревізійної комісії зберігаються на протязі всього строку діяльності Товариства.
- 4.11. Ревізійна комісія проводить чергові та позачергові перевірки.
- 4.12. Чергові перевірки ревізійна комісія проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік для подання Загальним зборам акціонерів висновку по річному звіту і балансу Товариства.
- 4.13. Позачергові перевірки ревізійна комісія проводить за рішенням загальних зборів акціонерів, Наглядової Ради, а також за власною ініціативою. Правління Товариства може звернутися до ревізійної комісії з проханням про ініціювання позапланової перевірки.
- 4.14. Позачергова перевірка проводиться в строки, визначені ревізійною комісією, з початком її проведення не пізніше 15 календарних днів з дати отримання ревізійною комісією рішення відповідного органу про її проведення.
- 4.15. При здійсненні контролю Ревізійна комісія перевіряє:
- достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства;
 - відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам;
 - своєчасність і правильність відображення в бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку;
 - дотримання органами управління Товариства наданих їм повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства;

- своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;
- зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;
- використання коштів резервного капіталу та інших спеціальних фондів Товариства;
- правильність нарахування та виплати дивідендів;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності;
- дотримання порядку оплати акцій Товариства;
- фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.

4.16. Ревізійна комісія звітує перед загальними зборами та Наглядовою радою Товариства. Матеріали про результати перевірок комісія направляє загальним зборам або Наглядовій раді.

Ревізійна комісія представляє загальним зборам звіт про проведену ревізію, що супроводжується в необхідних випадках рекомендаціями щодо усунення недоліків, а також висновки про відповідність пред'явлених на затвердження балансу та звіту про прибутки і видатки, дійсному стану справ Товариства з рекомендаціями для їх затвердження.

4.17. За результатами перевірок ревізійна комісія складає висновки, які затверджуються на засіданні комісії простою більшістю голосів. Затвержені висновки підписуються усіма членами комісії. Член ревізійної комісії, який не згоден з висновком і голосував проти його затвердження, зобов'язаний підписати висновок и додати до нього власні зауваження (особливу думку), які приєднуються до висновку. Висновки додаються до Протоколів засідань комісії, на яких вони були затвержені, і зберігаються разом з цими протоколами.

У висновку міститься інформація про:

- 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.

Додатково приводяться та пояснюються негативні зміни щодо майнового та фінансового стану, доходу Товариства в порівнянні з минулим роком, якщо ці зміни суттєво впливають на результати роботи за рік.

4.18. Ревізійна комісія проводить службові розслідування за рішенням Загальних зборів Товариства або Наглядової Ради Товариства.

4.19. Підставами для проведення розслідувань можуть бути:

- заяви, повідомлення підприємств, установ, організацій, посадових осіб.
- офіційні повідомлення органів державної влади та управління.
- заяви посадових осіб, працівників Товариства, акціонерів, а також окремих громадян.
- повідомлення, опубліковані в засобах масової інформації.
- заяви акціонерів на загальних зборах акціонерів Товариства.
- факти та обставини, виявлені під час проведення перевірок.

4.20. Розслідування проводяться в терміни, встановлені органом, який ініціював їх проведення.

4.21. Матеріали розслідувань з висновком членів ревізійної комісії передаються Наглядовій Раді Товариства не пізніше трьох днів з дати закінчення розслідування і затвердження висновку за результатами його проведення на засіданні ревізійної комісії.

4.22. Правління забезпечує Ревізійній комісії доступ до інформації в межах, що визначаються положенням про Ревізійну комісію Товариства, затвердженим загальними зборами. Ревізійній комісії повинні бути надані всі матеріали, бухгалтерські та інші документи, а також, на її вимогу, особисті пояснення членів Правління. Ревізійна комісія має право здійснювати раптові перевірки стану виконання касової дисципліни.

5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

5.1. Члени Ревізійної комісії несуть персональну відповідальність за виконання рішень Загальних зборів акціонерів Товариства, якщо ці рішення відповідають чинному законодавству та Статуту Товариства, за сумлінне виконання покладених на них обов'язків у порядку, визначеному чинним законодавством.

5.2. Члени Ревізійної комісії у випадку невиконання або неналежного виконання ними своїх обов'язків несуть дисциплінарну, адміністративну або іншу відповідальність відповідно до чинного законодавства України.

5.3. Члени Ревізійної комісії несуть майнову відповідальність за шкоду, заподіяну Товариству порушенням покладених на них обов'язків або неналежним їх виконанням.

6. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ.

6.1. Це Положення набуває чинності з дати його затвердження загальними зборами акціонерів Товариства.

6.2. Зміни та доповнення до Положення вносяться Загальними Зборами. Проекти змін можуть біти запропоновані до розгляду зборів акціонерами, Наглядовою Радою, Правлінням або Ревізійною комісією Товариства. Зміни та доповнення набувають чинності після їх затвердження Зборами акціонерів Товариства.

6.3. Якщо окремі норми цього Положення або визначаються недійсними, це не впливає на дійсність інших норм та Положення в цілому.

Голова зборів

Секретар зборів

