

«ЗАТВЕРДЖЕНО»

Загальними зборами акціонерів

Публічного акціонерного товариства

«Асфальтобетонний завод»

Протокол № 23 від «13» листопада 2017 р.

ПОЛОЖЕННЯ
Про Ревізійну комісію

Приватного акціонерного товариства
«АСФАЛЬТОБЕТОННИЙ ЗАВОД»
(нова редакція)

2017 р.

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства «Асфальтобетонний завод» (надалі за текстом – «Положення») розроблено відповідно до Статуту Приватного акціонерного товариства «Асфальтобетонний завод» (надалі за текстом – «Товариства») та чинного законодавства України.

1.2. Положення визначає порядок діяльності Ревізійної комісії Товариства, порядок обрання членів Ревізійної комісії та припинення їх повноважень, а також права, обов'язки, відповідальність та порядок винагороди членів Ревізійної комісії, правовий статус, порядок обрання, скликання та проведення засідань Ревізійної комісії, а також прийняття нею рішень.

1.3. Положення затверджується загальними зборами акціонерів Товариства (надалі за текстом – «Зборами») і може бути змінено та доповнено лише ними.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія є органом, що здійснює контроль, проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

2.2. Ревізійна комісія здійснює свою діяльність шляхом проведення планових та спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності Компанії.

2.3. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями, прийнятими Зборами.

3. ФУНКЦІЇ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Ревізійна комісія Товариства проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

3.1.1. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, не пізніше 30 березня року, наступного за звітним Ревізійна комісія Товариства готує висновок, в якому міститься інформація про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період та про факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

3.1.2. Висновки за результатами перевірок фінансової звітності Ревізійна комісія подає Правлінню та Наглядовій раді Товариства не пізніше ніж за чотири тижні до річних Зборів.

3.1.3. Ревізійна комісія Товариства складає та подає на затвердження Зборами звіт Ревізійної комісії з аналізом фінансової звітності Товариства та дотримання Товариством законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, доповідає Зборам та Наглядовій раді Товариства про результати здійснених нею ревізій та перевірок.

3.2. Ревізійна комісія Товариства, відповідно до покладених на неї завдань, контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Правління Товариства, дотримання ним вимог Статуту Товариства та внутрішніх нормативних актів, зокрема:

- виконання встановлених Зборами планів та основних напрямів діяльності Товариства;
- виконання рішень Правління Товариства з питань фінансово-господарської діяльності і їх відповідність чинному законодавству України і Статуту Товариства;
- виконання рішень щодо усунення недоліків, виявлених попередньою ревізією;
- стан розрахунків по акціях з акціонерами, дотримання прав їх власників щодо розподілу прибутку, переваг у придбанні акцій нових емісій;
- правильність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків, а також правильність розрахунків з банківськими установами;
- правильність визначення розміру статутного капіталу Товариства і кількості акцій, що випускаються, рух статутного капіталу Товариства;
- використання коштів резервного та інших капіталів (фондів) Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства;
- стан каси і майна Товариства;
- фінансову документацію Товариства, висновки комісії з інвентаризації майна, порівнює їх з даними первинного бухгалтерського обліку;
- відповідність укладених договорів та угод чинному законодавству;
- відповідність бухгалтерського та статистичного обліку Товариства діючим нормативним положенням;

- дотримання в фінансово-господарській та виробничій діяльності встановлених нормативів і правил;
- фінансове становище Товариства, його платоспроможність, ліквідність активів, співвідношення власних та позикових коштів, розробку рекомендацій органам Товариства;
- своєчасність та правильність платежів постачальникам продукції та послуг, платежів до бюджету, нарахування та виплати дивідендів та інших зобов'язань.

4. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Члени Ревізійної комісії Товариства мають право:

- вносити пропозиції до проекту порядку денного Зборів та вимагати скликання позачергових Зборів;
- бути присутніми на Зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
- брати участь в засіданнях Наглядової ради Товариства у випадках передбачених законодавством та Статутом Товариства;
- протягом 5 (п'яти) днів після письмового запиту, одержувати від Правління та Наглядової ради Товариства, його підрозділів, їх посадових осіб належні матеріали, бухгалтерські та інші документи;
- вимагати скликання Зборів у випадках, коли виявлені порушення у виробничо-господарській, фінансовій, правовій діяльності Товариства;
- вимагати від посадових осіб Товариства пояснень з питань, що належать до компетенції Ревізійної комісії;
- вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- вимагати надання всіх документів, необхідних для проведення перевірок;
- брати участь з правом дорадчого голосу в засіданнях Правління та Наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства, та у засіданнях, на яких розглядаються проекти річних звітів, річної бухгалтерської звітності, у тому числі звітів про прибутки/збитки Товариства і висновку аудитора;
- вимагати залучення до участі в перевірках, що проводяться, посадових осіб Товариства;
- отримувати винагороду в розмірах та порядку, встановлених Зборами.
- вимагати залучення до проведення ревізій та перевірок зовнішніх експертів (у т.ч. аудиторів), кандидатури яких погоджуються Наглядовою радою Товариства.

4.2. У процесі здійснення діяльності Ревізійна комісія Товариства вправі вимагати, а посадові особи Товариства зобов'язані надати матеріали, бухгалтерські та інші документи, документи про фінансово-господарську діяльність Товариства, включаючи конфіденційні, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, у такому порядку:

- 4.2.1. вимога про надання документів про фінансово-господарську діяльність Товариства може бути надана виключно в письмовій формі;
- 4.2.2. документи про фінансово-господарську діяльність Товариства надаються на вимогу Ревізійної комісії Товариства протягом 5 (п'яти) робочих днів, а у випадку, якщо в силу об'єктивних факторів надання документів у зазначений строк не вбачається можливим - не пізніше 10 (десяти) робочих днів з дати пред'явлення вимоги;
- 4.2.3. члени Ревізійної комісії Товариства мають доступ до документів Товариства, включаючи конфіденційні, в робочий час, а при необхідності, за письмовою вимогою і після його завершення;
- 4.2.4. з метою документування результатів перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія вправі вимагати надання копій фінансово-господарських документів Товариства, завірених належним чином;
- 4.2.5. у разі надання недостовірних документів, відмови у наданні документів, порушення строків, передбачених пп.4.2.2 цього Положення, створення інших перешкод у діяльності, Ревізійна комісія Товариства має право вимагати від Правління Товариства вжиття необхідних заходів щодо осіб, винних у такому порушенні, і надання документів, що вимагаються.

4.3. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- проводити планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- своєчасно готувати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій раді, Правлінню Товариства та ініціатору проведення позапланової перевірки;
- доповідати Зборам про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- негайно інформувати Наглядову раду та Правління Товариства про факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку;
- здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення;
- вимагати скликання позачергових Зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства;
- розглядати кошториси витрат та плани Товариства;
- здійснювати ревізію бухгалтерських документів Товариства.

4.4. Голова Ревізійної комісії Товариства:

- організовує роботу Ревізійної комісії;
- скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує поточну роботу та ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
- доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Зборам;
- підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами Товариства.

4.5. Діяльність Ревізійної комісії не може порушувати нормального режиму роботи Правління Товариства та поточної фінансово-господарської діяльності Товариства.

4.6. Під час виконання своїх обов'язків Ревізійна комісія Товариства повинна належним чином вивчити всі документи та матеріали, що стосуються предмету перевірок.

4.7. Діяльність членів Ревізійної комісії Товариства не повинна порушувати встановлені чинним законодавством строки подання звітності.

4.8. Якщо член Ревізійної комісії Товариства має фінансову заінтересованість в здійсненні правочину, в якій з одного боку має намір виступити Товариство, він зобов'язаний протягом 3 (трьох) робочих днів з моменту виникнення у нього такої заінтересованості повідомити Товариство про наявність у нього такої заінтересованості.

У разі якщо правочин, щодо якого є заінтересованість, порушує інтереси Товариства, Наглядова рада Товариства може заборонити його вчинення або винести розгляд цього питання на Збори. Наглядова рада зобов'язана прийняти рішення щодо вчинення або заборону такого правочину протягом 5 (п'яти) робочих днів з дня отримання інформації від Правління Товариства.

5. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТА ОБРАННЯ ЇЇ ЧЛЕНІВ

5.1. Збори обирають Ревізійну комісію Товариства, яка складається з 3 (трьох) осіб. Голова Ревізійної комісії обирається Зборами або членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії Товариства. Члени Ревізійної комісії Товариства можуть обрати між собою секретаря Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від їх кількісного складу.

5.2. Члени Ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб - акціонерів, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів.

5.3. Не можуть бути членами Ревізійної комісії Товариства:

- Голова та члени Наглядової ради Товариства;
- Голова та члени Правління Товариства;
- Корпоративний секретар;
- члени інших органів Товариства;
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- члени контролюючих органів інших конкуруючих підприємств;
- особи, що займають посаду органів прокуратури, суду, арбітражного суду, нотаріату, державної безпеки, внутрішніх справ, військовослужбовці, а також органів державної влади і управління, які здійснюють контроль за діяльністю Товариства;
- особи, яким заборонено займатися цим видом діяльності;
- особи, які мають непогашену судимість за злочини проти власності, службові чи господарські злочини.

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

5.4. Висування кандидатур здійснюється шляхом подання Товариству письмової пропозиції не пізніше, ніж за 7 (сім) днів до дати проведення Зборів. Пропозиція подається в письмовій формі із зазначенням прізвища (найменування) акціонера, який її вносить, кількості, типу та/або класу належних йому акцій, запропонований проект рішення, а також кількості, типу та/або класу акцій, що належать кандидату, який пропонується цим акціонером до складу Ревізійної комісії Товариства. Кількість запропонованих кандидатів до складу Ревізійної комісії не повинна перевищувати 3 (трьох).

До пропозиції додається письмова згода кандидата балотуватися в члени Ревізійної комісії Товариства, з посланням на те, що він (вона) не є членом органів Товариства та контролюючих органів інших конкуруючих підприємств, військовослужбовцем, не займає посаду органів прокуратури, суду, державної безпеки, внутрішніх справ, арбітражного суду, державного нотаріату, а також органів державної влади і управління, які здійснюють контроль за діяльністю Товариства; що йому суд не заборонив займатися діяльністю, яку здійснює Товариство; що він не має непогашену судимість за крадіжки, хабарництво та інші корисливі злочини.

Пропозицію підписують всі акціонери, які висувають кандидата в члени Ревізійної комісії Товариства.

5.5 У разі, якщо кількість членів Ревізійної комісії Товариства стає меншою ніж 60% від її загальної кількості, Наглядова рада Товариства зобов'язана впродовж 3 (трьох) місяців з моменту, коли про це стало відомо, прийняти рішення про скликання позачергових Зборів з метою обрання нового складу Ревізійної комісії Товариства.

6. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

6.1 Члени Ревізійної комісії Товариства обираються строком на 3 (три) роки.

6.2. У разі, якщо після закінчення строку, на який були обрані члени Ревізійної комісії Товариства, Зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання або переобрання членів Ревізійної комісії Товариства, повноваження відповідних членів Ревізійної комісії продовжуються до моменту прийняття Зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії Товариства у повному складі.

6.3. Рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства приймається стосовно всіх її членів.

6.4. Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії Товариства необмежену кількість разів (термінів).

6.5. Повноваження члена Ревізійної комісії Товариства припиняються достроково за рішенням Зборів у випадку неналежного виконання своїх обов'язків, що визначені п.4.3 цього Положення.

6.6. Повноваження члена Ревізійної комісії Товариства з одночасним припиненням договору, що був з ним укладений, припиняються без рішення Зборів:

- за бажанням члена Ревізійної комісії Товариства за умови письмового повідомлення про це Товариства за 2 (два) тижні;
- у разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії Товариства за станом здоров'я;
- у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким члена Ревізійної комісії Товариства засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії Товариства;
- у разі його смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- з інших підстав, що можуть бути передбачені законодавством та Статутом Товариства.

6.7. Член Ревізійної комісії може бути відкликаний до закінчення терміну повноважень Ревізійної комісії Товариства за наявності достатніх для цього підстав. Рішення про дострокове відкликання члена Ревізійної комісії приймають Збори.

6.8. З кожним членом Ревізійної комісії може укладатись цивільно-правовий договір, у якому передбачаються права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок виплати винагороди, підстави дострокового припинення та наслідки розірвання договору тощо. Такий договір укладає Наглядова рада Товариства, якщо Зборами не було визначено спеціально уповноваженої на це особи.

7. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ ТА ПОРЯДОК ПРИЙНЯТТЯ РІШЕНЬ РЕВІЗІЙНОЮ КОМІСІЄЮ

7.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

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

7.2. Планова перевірка проводиться Ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік з метою надання Зборам відповідних висновків. Строк проведення планової перевірки не повинен перевищувати 10 (десяти) календарних днів.

7.3. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться Ревізійною комісією. Така перевірка проводиться з ініціативи Ревізійної комісії, за рішенням Зборів, Наглядової ради, Правління Товариства або на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 (десяти) відсотків простих акцій Товариства.

7.4. Складений Ревізійною комісією висновок стосовно річної фінансової звітності Товариства підписується усіма членами Ревізійної комісії, або кожним у частині, що стосується предмету його перевірки.

7.5. Член Ревізійної комісії, який не згоден із певними положеннями висновку Ревізійної комісії, повинен протягом 1 (одного) дня з моменту складання висновку викласти у письмовій формі свої зауваження та надати їх Голові

Ревізійної комісії Товариства для подальшого розповсюдження. Зауваження, викладені у письмовій формі, є складовою та невід'ємною частиною висновку Ревізійної комісії.

7.6. Документи, пов'язані із проведенням перевірки Ревізійною комісією фінансово-господарської діяльності Товариства, повинні бути остаточно оформлені не пізніше 10 (десяти) робочих днів з дня її закінчення.

7.7. Ревізійна комісія після перевірки передає один примірник затвердженого висновку Правлінню Товариства, яке вносить його зі своїми поясненнями на розгляд Зборів.

7.8. Засідання Ревізійної комісії Товариства.

7.8.1. Засідання Ревізійної комісії скликаються її Головою в разі необхідності, але не рідше одного разу на рік. Будь-хто з членів Ревізійної комісії, Наглядової ради або акціонер (акціонери), які сукупно є власниками не менше ніж 10 (десять) відсотків простих акцій Компанії, мають право вимагати проведення позачергового засідання Ревізійної комісії, а Голова Ревізійної комісії зобов'язаний в такому випадку скликати та провести таке засідання із запропонованим ініціатором скликання порядком денним.

7.8.2. Засідання Ревізійної комісії обов'язково проводяться після проведення перевірки з метою підведення підсумків та оформлення пропозицій щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Компанії.

7.8.3. Головує на засідання Ревізійної комісії Голова Ревізійної комісії Товариства.

7.8.4. Дата проведення засідання та порядок денний повідомляються членам Ревізійної комісії не пізніше як за 7 (сім) днів до дати засідання під розписку, крім випадків, коли дату проведення наступного засідання було визначено на минулому засіданні.

7.8.5. Якщо присутність будь-якого члена Ревізійної комісії неможлива на засіданні Ревізійної комісії, такий член Ревізійної комісії повідомляє про це Ревізійну комісію із зазначенням причин. Одночасно він може надати свою письмову думку з питань порядку денного.

7.8.6. Ревізійна комісія для проведення організаційної та підготовчої роботи може обрати секретаря Ревізійної комісії з числа її членів.

7.8.7. Ревізійна комісія на своїх засіданнях розглядає та вирішує питання щодо:

- затвердження висновків по проведених перевірках;
- матеріалів, що дають підстави для спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності;
- додержання Статуту Товариства та інших документів внутрішньої процедури Товариства;
- контрольної-ревізійної діяльності Товариства.

7.8.8. Ревізійна комісія уповноважена вирішувати питання, віднесені до її компетенції, якщо на її засіданні присутні не менше половини членів її складу.

7.8.9. Усі питання, що віднесені до компетенції Ревізійної комісії, вирішуються колегіально. Кожен член Ревізійної комісії або його представник має один голос. Рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів її членів, які присутні на її засіданні. У разі розподілу голосів порівну голос Голови Ревізійної комісії Товариства є вирішальним. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням.

7.8.10. Члени Ревізійної комісії, не згодні з рішеннями Ревізійної комісії Товариства, вправі виразити окрему думку, що вноситься до протоколу та доводиться до відома Наглядової ради Товариства та Зборів.

7.8.11. Під час засідання Ревізійної комісії протокол засідання веде секретар Ревізійної комісії або член Ревізійної комісії, уповноважений на це рішенням Ревізійної комісії Товариства.

Протокол засідання Ревізійної комісії має бути остаточно оформлений у строк не пізніше 5 (п'яти) робочих днів з дня проведення засідання Ревізійної комісії Товариства.

У протокол засідання Ревізійної комісії зазначаються:

- номер протоколу;
- повне найменування Компанії;
- дата та місце проведення засідання Ревізійної комісії;
- головуєчий на засіданні Ревізійної комісії;
- особи, які були присутні на засіданні Ревізійної комісії;
- питання порядку денного засідання Ревізійної комісії;
- основні положення виступів;
- підсумки голосування та рішення, прийняті Ревізійною комісією;
- окремі думки, зауваження членів Ревізійної комісії (в разі наявності).

Протокол засідання Ревізійної комісії підписується головуєчим на засіданні та присутніми членами Ревізійної комісії Товариства.

7.8.12. Члени Ревізійної комісії Товариства несуть персональну відповідальність за достовірність відомостей, внесених до протоколу засідання Ревізійної комісії.

7.8.13. Працівники Товариства, які мають доступ до протоколів та документів Ревізійної комісії, несуть відповідальність за розголошення конфіденційної інформації.

7.8.14. Протоколи або засвідчені витяги з протоколів Ревізійної комісії можуть бути надані для ознайомлення Зборам, іншим органам Товариства та акціонерам Товариства.

7.8.15. Протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються протягом всього строку діяльності Товариства.

8. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

8.1. Члени Ревізійної комісії Товариства несуть персональну відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях Ревізійної комісії, а також в інших документах, що підготовлено нею.

8.2. Член Ревізійної комісії Товариства у випадку порушення, невиконання або неналежного виконання ним своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність відповідно до чинного законодавства України, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

9. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ТА ДОПОВНЕНЬ ДО ПОЛОЖЕННЯ

9.1. Положення, внесення змін та доповнень до нього, затверджується Зборами і набирають чинності з моменту затвердження їх Зборами.

9.2. Рішення про затвердження Положення, внесення змін або доповнень до нього, приймається простою більшістю голосів акціонерів, що беруть участь у Зборах і мають право голосу з цього питання.

9.3. Пропозиції про внесення змін та доповнень до Положення вносяться в порядку, передбаченому для внесення пропозицій до порядку денного річних або позачергових Зборів.

9.4. Зміни та доповнення до Положення оформлюються виключно шляхом викладення Положення в новій редакції.

10. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

10.1. Якщо в результаті змін в законодавстві окремі пункти Положення вступають в протиріччя зі змінами в законодавстві ці пункти або їх частина втрачають силу і до моменту внесення змін до Положення необхідно керуватися законодавством України.

10.2. При вирішенні всіх інших питань діяльності Ревізійної комісії Товариства, що не відображені в Положенні, необхідно керуватись Статутом Товариства та вимогами чинного законодавства України.

10.3. Всі раніше прийняті Положення «Про Ревізійну комісію» Товариства, затверджені рішеннями будь-яких попередніх Зборів, втрачають чинність з дня набрання чинності цим Положенням.

Голова зборів

Нагорний А.В.

Секретар зборів

Романенко М.Ф.