

ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства "ОБОЛОНЬ"

Протокол N 1 від "13" квітня 2017 р.

Голова Загальних зборів акціонерів

(П. І. Б.)

(підпис)

Секретар Загальних зборів акціонерів

(П. І. Б.)

(підпис)

ПОЛОЖЕННЯ

про Ревізійну комісію ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОБОЛОНЬ"

(нова редакція)

м. Київ 2017 рік

ВИЗНАЧЕННЯ ТЕРМІНІВ

Акціонер(и)	акціонер (и) Товариства
Загальні збори	Загальні збори акціонерів Товариства
Закон	Закон України “Про акціонерні товариства” від 17 вересня 2008 року N 514-VI
Наглядова Рада	Наглядова рада Товариства
Положення	Положення про Ревізійну комісію Товариства
Генеральний директор	одноосібний Виконавчий орган Товариства
Ревізійна Комісія	Ревізійна комісія Товариства
Статут	Статут Товариства
Товариство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОБОЛОНЬ", код ЄДРПОУ 05391057

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Нова редакція Положення розроблена у зв'язку із зміною типу Товариства із публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство відповідно до чинного законодавства України та Статуту.
- 1.2. Положення визначає правовий статус, порядок формування, проведення засідань Ревізійної комісії Товариства, а також прийняття нею рішень.
- 1.3. Це Положення затверджується Загальними зборами і може бути змінено та доповнено лише Загальними зборами.
- 1.4. Терміни, що вживаються в цьому Положенні, мають ті ж самі значення, що й у Статуті.

2. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТА ПРОЦЕДУРА ОБРАННЯ ЇЇ ЧЛЕНІВ

2.1. Ревізійна комісія складається з 7 (семи) членів. До складу Ревізійної комісії входять:

- Голова Ревізійної комісії;
- 6 (шість) членів Ревізійної комісії

(надалі разом – "члени Ревізійної комісії").

2.2. Членами Ревізійної комісії не можуть бути:

- юридичні особи;
- особи, які не мають повної цивільної дієздатності;
- члени Наглядової ради Товариства;
- Генеральний директор Товариства;
- Корпоративний секретар Товариства;
- члени Лічильної комісії Товариства;
- інші особи, обмеження щодо членства яких у Ревізійній комісії встановлено законом.
- особи, яким заборонено займатися цим видом діяльності;
- особи, які мають непогашену судимість за злочини проти власності, службові чи господарські злочини
- особи, які не відповідають вимогам, встановленим статутом Товариства, Положенню та рішенням Загальних зборів.

2.3. Пропозиція акціонера Товариства про висування кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії подається безпосередньо до Товариства або надсилається рекомендованим листом на адресу Товариства не пізніше як за 7 днів до дати проведення Загальних зборів.

2.4. Пропозиція акціонера Товариства повинна містити:

- 1) Прізвище, ім'я, по-батькові / найменування акціонера Товариства, котрий її вносить;

- 2) відомості про кількість, тип та категорію акцій, які належать акціонеру Товариства, який вносить пропозицію;
- 3) прізвище, ім'я, по-батькові та дату народження кандидата;
- 4) інформацію про освіту кандидата (назву навчального закладу, дату закінчення, здобуту спеціальність);
- 5) місце роботи та посади, які займав кандидат протягом останніх 3 років;
- 6) відповідність кандидата вимогам цього Положення та Статуту;
- 7) відомості про відсутність рішення суду щодо заборони кандидату займатися певними видами діяльності;
- 8) інформацію про відсутність (наявність) у кандидата непогашеної судимості.

Пропозиція повинна бути підписана акціонером/представником акціонера Товариства, який її вносить. До пропозиції додається довіреність (копія довіреності), що містить відомості, передбачені чинним законодавством України, на представника акціонера Товариства, який підписав таку пропозицію.

2.5. Обрання членів Ревізійної комісії здійснюється шляхом кумулятивного голосування.

2.6. Рішення про включення або відмову щодо включення кандидата до списку кандидатур для голосування по виборах до складу Ревізійної комісії Товариства приймається Наглядовою радою Товариства протягом 3 днів після закінчення строку подання пропозицій від акціонерів про висунення кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії, який передбачений п. 2.3 цього Положення.

2.7. Рішення про відмову щодо включення кандидата до списку кандидатур для голосування по виборах до складу Ревізійної комісії Товариства може бути прийняте Наглядовою радою Товариства тільки у разі:

- 2.7.1. недотримання Акціонерами строку, встановленого частиною п. 2.3 цього Положення
- 2.7.2. неподання даних, передбачених пп. 2.4 цього Положення;
- 2.7.3. якщо особа, яка висувається для обрання до складу Ревізійної комісії, відповідає хоча б одній з ознак, передбачених пп. 2.2 цього Положення.

2.8. Голова Наглядової ради Товариства не пізніше як за 4 дні до проведення Загальних зборів повинен направити рекомендованим листом або вручити за власним підписом кожному кандидату, включеному до списку кандидатур для голосування на виборах до складу Ревізійної комісії Товариства, повідомлення, яке має містити інформацію про:

- орган Товариства, до якого висувається особа;
- особу яка внесла пропозицію про висунення його кандидатури.

2.9. Кандидат, якого висунули для обрання до складу Ревізійної комісії, має право у будь-який час зняти свою кандидатуру, письмово повідомивши про це Наглядову раду Товариства.

2.10. У разі, якщо в результаті голосування двоє чи більше кандидатів у члени Ревізійної комісії набрали однакову кількість голосів то обрання членів Ревізійної комісії продовжується наступним чином:

- Якщо два чи більше кандидатів, що набрали однакову кількість голосів, є кандидатами, запропонованими одним акціонером (однією групою акціонерів), такий акціонер (група акціонерів) повинні повідомити Загальні збори, хто саме з-поміж його (їх) висуванців увійде до складу Ревізійної комісії;
 - Якщо два чи більше кандидатів, що набрали однакову кількість голосів, є кандидатами, запропонованими різними акціонерами (але не однією групою акціонерів), то кандидати, які набрали найбільшу різну кількість голосів, вважаються такими, що були обрані до складу Ревізійної комісії, а стосовно усіх інших кандидатів відбувається другий тур голосування.
- 2.11. У разі якщо в результаті голосування кількість кандидатів, за яких було віддано голоси, становить менше необхідного кількісного складу Ревізійної комісії особи, за яких було віддано голоси вважаються такими, що були обрані до складу Ревізійної комісії, а стосовно інших кандидатів відбувається другий тур голосування.
- 2.12. У разі, якщо в результаті голосування не було обрано необхідну кількість членів Ревізійної комісії, голова Загальних зборів перед проведенням другого туру голосування вправі оголосити перерву в проведенні Загальних зборів тривалістю не довше однієї години .
- 2.13. Якщо за результатами другого туру Ревізійна комісія у повному складі не обрана, скликаються позачергові Загальні збори, до порядку денного яких вноситься питання про обрання Ревізійної комісії. У такому разі повноваження членів діючої Ревізійної комісії продовжуються до дати ухвалення загальними зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії.
- 2.14. У разі, якщо кількість членів Ревізійної комісії стає меншою ніж 4 (чотири) особи, Наглядова рада зобов'язана впродовж 20 (двадцяти) робочих днів з моменту, коли про це стало відомо, прийняти рішення про скликання позачергових Загальних зборів з метою обрання нового складу Ревізійної комісії.

3. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 3.1. Ревізійна комісія є органом Товариства, який перевіряє фінансово-господарську діяльність Товариства.
- 3.2. Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні планових та спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства.
- 3.3. Ревізійна Комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді.
- 3.4. Компетенція Ревізійної комісії визначається чинним законодавством України та Статутом.

4. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 4.1. Члени Ревізійної комісії обираються строком на 3 (три) роки.
- 4.2. У разі, якщо після закінчення строку, на який обрані члени Ревізійної комісії, Загальними зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання або переобрання членів Ревізійної комісії, повноваження відповідних членів Ревізійної комісії продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії у повному складі.
- 4.3. Рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії приймається лише стосовно всіх членів Ревізійної комісії.

4.4. Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії необмежену кількість разів.

4.5. Товариство укладає цивільно-правовий договір з членами Ревізійної комісії, у якому передбачаються права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок виплати винагороди, підстави дострокового припинення та наслідки розірвання договору тощо.

5. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Ревізійна Комісія має право:

- 1) отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій протягом 10 (десяти) днів з моменту подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;
- 2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, під час проведення перевірок;
- 3) ініціювати проведення позачергового засідання Наглядової ради з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.
- 4) вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів;
- 5) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.

5.2. Ревізійна Комісія зобов'язана:

- 1) проводити планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій раді, Генеральному директору та ініціатору проведення позапланової перевірки;
- 3) доповідати Загальним зборам про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- 4) негайно інформувати Наглядову раду та Генерального директора про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- 5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення;
- 6) вимагати скликання позачергових Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

5.3. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- 1) брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії. Завчасно повідомляти про неможливість участі у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності;
- 2) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати

конфіденційну 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.

5.4. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах, засіданні Наглядової ради і брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

5.5. За виконання своїх обов'язків члени Ревізійної комісії Товариства одержують винагороду у розмірі 0,25 (нуль цілих двадцять п'ять сотих) % від фінансового результату від звичайної діяльності до оподаткування Товариства за квартал. Розподіл винагороди затверджує Наглядова рада Товариства. Винагорода сплачується щоквартально.

5.6. 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.

5.7. Голова Ревізійної комісії:

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

6. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

6.1. 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.

6.2. Планова перевірка проводиться Ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік з метою надання Загальним зборам висновків по річних звітах та балансах Товариства.

6.3. Спеціальні перевірки проводяться Ревізійною комісією:

- з власної ініціативи;
- за рішенням Загальних зборів;
- за рішенням Наглядової ради;
- за рішенням Генерального директора;
- на вимогу акціонерів Товариства, які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 (десяти) відсотків простих акцій Товариства.

6.4. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія складає висновок, з метою:

- підтвердження достовірності даних фінансової звітності Товариства за відповідний період;
- підтвердження даних про факти порушення актів законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та надання звітності.

6.5. Складений Ревізійною комісією висновок стосовно річної фінансової звітності Товариства підписується усіма членами Ревізійної комісії.

6.6. Член Ревізійної комісії, який не згоден із певними положеннями висновку Ревізійної комісії, повинен протягом одного дня з моменту складання висновку викласти у письмовій формі свої зауваження (окрему думку) та надати їх Голові Ревізійної комісії Товариства для подальшого розповсюдження. Зауваження (окрема думка), викладені у письмовій формі, є складовою та невід'ємною частиною висновку Ревізійної комісії. Поширення висновку повинно здійснюватись тільки разом із зауваженнями до нього.

6.7. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не менше одного разу на рік.

6.8. 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 Товариства. Документи, пов'язані із проведенням перевірки Ревізійною комісією фінансово-господарської діяльності Товариства, повинні бути остаточно оформлені не пізніше 3 (трьох) робочих днів з дня її закінчення.

6.9. Засідання Ревізійної комісії скликаються на письмову вимогу Голови або члена Ревізійної комісії. Вимога щодо скликання засідання подається Товариству із зазначенням порядку денного засідання. Засідання скликається не пізніше ніж через 3 (три) дні після отримання відповідної вимоги.

6.10. Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше 4 (чотирьох) членів Ревізійної комісії.

6.11. Рішення Ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало не менше 4 (чотирьох) членів Ревізійної комісії. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням.

6.12. 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. ПОРЯДОК ОФОРМЛЕННЯ ПРОТОКОЛІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

7.1. Під час засідання Ревізійної комісії ведеться протокол засідання. Протокол засідання Ревізійної комісії має бути остаточно оформлений у строк не більше 3 (трьох) робочих днів з дня проведення засідання.

7.2. У протоколі засідання Ревізійної комісії зазначаються:

- 1) номер протоколу;
- 2) повне найменування Товариства;
- 3) дата та місце проведення засідання Ревізійної комісії;
- 4) головуєчий на засіданні Ревізійної комісії;

- 5) особи, які були присутні на засіданні Ревізійної комісії;
- 6) питання порядку денного засідання Ревізійної комісії;
- 7) основні положення виступів;
- 8) підсумки голосування та рішення, прийняті Ревізійною комісією.

7.3. Протокол засідання підписується головуєчим на засіданні та підписується всіма членами Ревізійної комісії, які взяли участь у засіданні.

7.4. Рішення Ревізійної комісії прийняті шляхом заочного голосування оформлюються протоколом заочного голосування.

7.5. У протоколі заочного голосування Ревізійної комісії зазначаються:

- 1) номер протоколу;
- 2) повне найменування Товариства;
- 3) дата та місце складання протоколу;
- 4) перелік членів Ревізійної комісії, які взяли участь у заочному голосуванні;
- 5) питання, поставлені на голосування;
- 6) підсумки голосування та рішення, прийняті Ревізійною комісією.

7.6. Протокол заочного голосування підписується Головою Ревізійної комісії.

У разі прийняття рішення Ревізійної комісії шляхом проведення заочного голосування, не пізніше, ніж за 3 (три) календарні дні Голова Ревізійної комісії направляє всім членам Ревізійної комісії поіменне письмове повідомлення про проведення заочного голосування Ревізійної комісії.

До повідомлення додаються:

- 1) проект рішення Ревізійної комісії;
- 2) обґрунтування необхідності ухвалення запропонованого рішення;
- 3) документи та інші інформаційні матеріали.

7.7. Члени Ревізійної комісії зобов'язані протягом 2 (двох) днів з дати надання повідомлення про проведення заочного голосування надати письмове повідомлення із зазначенням своєї позиції щодо запропонованого проекту рішення чи питання для голосування по факсу або електронним/телефонним зв'язком безпосередньо Голові Ревізійної комісії або надіслати рекомендованим листом на адресу Товариства на ім'я Голови Ревізійної комісії. Голова Ревізійної комісії Товариства інформує всіх членів Ревізійної комісії про рішення прийняті шляхом проведення заочного голосування не пізніше 1 (одного) робочого дня від дати в яку всі члени Ревізійної комісії надали (або повинні були надати) повідомлення із зазначенням їх позиції щодо запропонованого проекту рішення чи питання для голосування..

7.8. Члени Ревізійної комісії несуть персональну відповідальність за достовірність відомостей, внесених до протоколу.

7.9. Член Ревізійної комісії, який не згоден із рішеннями, прийнятими на засіданні, може протягом 1 (одного) робочого дня з моменту проведення засідання викласти у письмовій формі і надати

свої зауваження (окрему думку) Голові Ревізійної комісії.

- 7.10. Працівники Товариства, які мають доступ до протоколів та документів Ревізійної комісії, несуть відповідальність за розголошення конфіденційної інформації.
- 7.11. Книга протоколів або засвідчені витяги з неї повинні надаватися для ознайомлення акціонерам Товариства та посадовим особам органів управління Товариства у порядку, передбаченому Законом, Статутом Товариства та цим Положенням.

Протоколи засідань/заочного голосування Ревізійної комісії підшиваються до книги протоколів та зберігаються в архіві Товариства. Протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються протягом всього строку діяльності Товариства.

8. ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 8.1. Документи, складені Ревізійною комісією за підсумками проведення перевірки, мають бути протягом 2 (двох) днів з моменту їх оформлення передані до Наглядової ради Товариства, а також ініціатору проведення спеціальної перевірки. Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства повинен бути наданий до Наглядової ради Товариства не пізніше як за 5 (п'ять) днів до дати проведення Загальних Зборів.
- 8.2. Голова Ревізійної комісії доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок на Загальних зборах та засіданні Наглядової ради.

9. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 9.1. Це Положення, доповнення та зміни до нього набувають чинності з дати їх затвердження Загальними зборами.
- 9.2. У випадку, якщо окремі норми цього Положення суперечитимуть чинному законодавству України та/або Статуту, вони втрачають чинність, та застосовуються відповідні норми законодавства України та/або Статуту. Недійсність окремих норм цього Положення не тягне за собою недійсності інших норм Положення та Положення в цілому.
- 9.3. З моменту набрання чинності даного Положення втрачають силу усі попередні внутрішні регламенти, положення тощо, які регулюють діяльність Ревізійної комісії Товариства.
-