

ЗАТВЕРДЖЕНО
Загальними зборами акціонерів
ПАТ "АТОМЕНЕРГОКОМПЛЕКТ"

(Протокол № 1 від "27" квітня 2017 року)

ПОЛОЖЕННЯ

про Ревізійну комісію
Приватного акціонерного товариства
"АТОМЕНЕРГОКОМПЛЕКТ"

Київ –2017 р.

1. Загальні положення

1.1. Це Положення розроблено відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту Приватного акціонерного товариства "АТОМЕНЕРГОКОМПЛЕКТ" (далі - Товариство).

1.2. Положення визначає правовий статус, порядок створення, компетенцію та питання організації діяльності Ревізійної комісії Товариства.

1.3. Положення та зміни до нього затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства.

2. Правовий статус Ревізійної комісії

2.1. Ревізійна комісія є органом Товариства, який здійснює контроль за фінансово - господарською діяльністю Товариства, його підрозділів, дочірніх підприємств, філій та представництв.

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

3. Порядок формування Ревізійної комісії

3.1. Кількісний склад Ревізійної комісії – 3 (три) особи, які обираються строком на 3 (три) роки.

3.2. У випадку, якщо Загальні збори акціонерів, які мали обирати Ревізійну комісію, не відбулися, повноваження Ревізійної комісії продовжуються до скликання наступних Загальних зборів акціонерів.

3.3. Члени Ревізійної комісії не можуть бути членами інших органів Товариства і не мають права передавати свої повноваження іншій особі.

3.4. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

3.5. Одна і та сама особа може обиратися членом Ревізійної комісії необмежену кількість разів.

3.6. Член Ревізійної комісії може бути відкликаний за наявності для цього підстав до закінчення терміну повноважень Ревізійної комісії за рішенням Загальних зборів Товариства.

Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково:

- а) у разі одностороннього складання з себе повноважень членом Ревізійної комісії;
- б) у разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків Голови, члена Ревізійної комісії;
- в) прийняття Загальними зборами Товариства рішення про відкликання Голови, членів Ревізійної комісії за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків;
- г) в інших випадках, передбачених чинним законодавством України та Статутом Товариства.

3.7. У разі одностороннього складання з себе повноважень член Ревізійної комісії зобов'язаний письмово повідомити про це Наглядову раду Товариства не пізніше як за місяць.

3.8. У разі, якщо в процесі роботи Ревізійної комісії кількість її членів стає меншою 1/2 від загальної кількості, члени Ревізійної комісії, що залишилися у її складі, зобов'язані протягом 3 днів з дати, коли про це стало відомо, надати письмову вимогу до Наглядової ради Товариства про скликання позачергових Загальних зборів з метою обрання нового складу Ревізійної комісії.

3.9. Протягом місяця, з дати обрання нового складу Ревізійної комісії, Ревізійна комісія попереднього складу зобов'язана передати справи новообраній Ревізійній комісії за актом приймання - передавання.

4. Функції, права та обов'язки Ревізійної комісії

4.1. Ревізійна комісія, відповідно до покладених на неї завдань, контролює, перевіряє та аналізує фінансово-господарську діяльність Товариства. При здійсненні контролю Ревізійна комісія перевіряє:

- 1) достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства;
- 2) відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам;
- 3) своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку;
- 4) дотримання Виконавчим органом наданих йому повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства;
- 5) своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;
- 6) зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;
- 7) використання коштів резервного та інших фондів Товариства;
- 8) правильність нарахування та виплати дивідендів;
- 9) дотримання порядку оплати акцій Товариства;
- 10) фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.

4.2. Ревізійна комісія має право:

- отримувати від органів управління Товариства, його підрозділів та служб, посадових осіб належні матеріали, бухгалтерські та інші документи протягом 2 днів після їх письмового запиту;
- вимагати скликання засідань Наглядової ради, Загальних зборів у випадках, коли виявлені порушення у фінансово-господарській діяльності потребують рішення відповідних органів управління Товариства;
- вимагати від посадових осіб Товариства пояснень з питань, що належать до повноважень Ревізійної комісії;
- отримувати, розглядати звіти аудиторів, висновки контролюючих органів;
- в межах затвердженого кошторису та/або фінансового плану залучати на договірній основі до своєї роботи незалежних спеціалістів - аудиторів та консультантів з оплатою їх послуг за рахунок Товариства;
- ініціювати питання про відповідальність працівників Товариства у разі порушення ними положень, правил та інструкцій з питань фінансово-господарської діяльності Товариства;
- брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової ради та Виконавчого органу Товариства.

4.3. Голова та члени Ревізійної комісії мають право на доступ на територію Товариства та безпосередньо до його приміщень з обов'язковим дотриманням внутрішнього режиму та розпорядку Товариства.

4.4. Обов'язки Ревізійної комісії:

- проводити перевірки річної фінансової звітності Товариства;
- розглядати кошториси витрат та бізнес-плани Товариства;
- складати висновки за результатами здійсненої перевірки;
- своєчасно доводити до відома Загальних зборів Товариства, Наглядової ради, Виконавчого органу Товариства результати здійснених перевірок і ревізій у формі звітів, доповідних записок, повідомлень на засіданнях органів управління;
- вимагати скликання позачергових Загальних зборів, якщо виникла загроза суттєвим інтересам Товариства або виявлено зловживання посадових осіб Товариства;
- здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень.

5. Організація роботи Ревізійної комісії

5.1. На першому засіданні Ревізійної комісії з числа її членів обираються Голова та секретар Ревізійної комісії. Голова, секретар Ревізійної комісії протягом строку дії повноважень Ревізійної комісії можуть бути переобрані за рішенням Ревізійної комісії.

5.2. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань здійснює планові та позапланові перевірки.

5.3. Планові перевірки Ревізійна комісія Товариства здійснює:

- для підготовки не пізніше 22 числа першого місяця кожного кварталу висновків щодо підготовлених Правлінням квартальних звітів (форми 1, 2);

- за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік для подання висновків черговим загальним зборам та Наглядовій раді стосовно річного звіту та балансу, результати якої затверджуються на засіданні комісії не пізніше 17 лютого року, наступного за звітним.

5.4. Позапланові перевірки Ревізійна комісія проводить:

- за рішенням Загальних зборів Товариства;

- за рішенням Наглядової ради Товариства;

- з власної ініціативи;

- на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більш ніж 10 відсотками акцій.

5.5. За підсумками проведення перевірки Ревізійна комісія Товариства складає висновок, в якому міститься інформація про:

- 1) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;

- 2) укладені в період, що перевіряється, правочини від імені Товариства;

- 3) факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

5.6. Висновок підписується членами Ревізійної комісії Товариства, що брали участь в перевірці. В разі незгоди члена Ревізійної комісії з будь-якими положеннями зазначеного документу, висновки підписуються членом Ревізійної комісії із зауваженнями, які є їх невід'ємною частиною.

Висновки, складені за результатами здійснених перевірок, Ревізійна комісія Товариства не пізніше ніж за два тижні після проведення перевірки подає Виконавчому органу, Наглядовій раді Товариства, а також ініціатору проведення позачергової перевірки.

5.7. Ревізійна комісія вирішує питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи, на своїх засіданнях. Засідання проводяться за необхідністю, але не менше одного разу на три місяці, а також перед початком перевірок та за їхніми результатами. Засідання вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь 2 її члена. Рішення вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Ревізійної комісії, які беруть участь у її засіданні. В разі розподілу голосів порівну, голос Голови є вирішальним.

5.8. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується всіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у засіданні. В разі незгоди члена Ревізійної комісії з будь-якими положеннями протоколу, такий протокол має бути підписаний членом Ревізійної комісії із зауваженнями, які є невід'ємною частиною протоколу.

5.9. Усі протоколи засідань Ревізійної комісії оформлюються секретарем Ревізійної комісії та підшиваються до книги протоколів, яка зберігається у Голови Ревізійної комісії або в архіві Товариства.

5.10. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді Товариства. Доповідь має містити:

а) інформацію про проведені нею планові та позапланові перевірки та складені за їх підсумками висновки з посиланнями на відповідні документи та необхідними поясненнями до них;

б) пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;

в) інформацію про достовірність фінансової звітності, а також рекомендації щодо затвердження її Загальними зборами Товариства.

5.11. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати скликання позачергових Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

5.12. За рішенням загальних зборів Товариства повноваження Ревізійної комісії можуть бути покладені на Ревізора, який обирається простою більшістю голосів акціонерів.

6. Відповідальність членів Ревізійної комісії

6.1. Члени Ревізійної комісії несуть відповідальність за відповідність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях Ревізійної комісії.

6.2. За порушення чинного законодавства України, а також положень Статуту та інших нормативних документів Товариства члени Ревізійної комісії можуть бути притягнені до відповідальності у відповідності до закону.

7. Заключні положення

7.1. Це Положення набуває чинності з дати його затвердження Загальними зборами акціонерів Товариства.

7.2. Матеріально-технічне забезпечення роботи Ревізійної комісії, а також виплата винагороди її членам здійснюється за рахунок Товариства.

7.3. Розмір винагороди Голові та членам Ревізійної комісії може встановлюватися рішенням Наглядової ради Товариства.

Голова правління



Стефанов І.В.

