

ЗАТВЕРЖЕНО

Рішення загальної зборки акціонерів
публічного акціонерного товариства
на виробництво гідроелектроенергії
теплиця «Червоні вітри»
протокол № 19 від «22» квітня 2016 р.



ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЕЛЬВОРТІ»
(нова редакція)
Ідентифікаційний код 05784437

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Ревізійна комісія є органом, який здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства, дочірніх підприємств, філій і представництв.

1.2. Ревізійна комісія у своїй діяльності керується Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом та «Положенням про ревізійну комісію».

1.3. Ревізійна комісія є постійно діючим органом Товариства.

1.4. Основним завданням ревізійної комісії є перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства, дочірніх підприємств, філій і представництв, а саме: здійснення контролю за витрачанням грошових коштів і матеріальних цінностей, їх збереженням, станом і достовірністю бухгалтерського обліку і звітності Товариства, дочірніх підприємств, філій, представництв, розробка пропозицій по усуненню виявлених недоліків, порушень і попередженню їх в подальшому.

Контроль може здійснюватися у формі ревізій і перевірок за дорученням вищого органу, наглядової ради товариства, а також з ініціативи ревізійної комісії, будь-якого її члена або на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності не менше 10% акцій.

Ревізія - це метод додаткового контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, дотриманням законодавства в фінансових питаннях, достовірності обліку і звітності, спосіб документального виявлення нестач, розтрат, присвоєння і крадіжок грошових коштів і матеріальних цінностей, попередження фінансових зловживань. За результатами ревізії складається акт.

Перевірка - це обстеження і вивчення окремих питань фінансово-господарської діяльності Товариства. Результати перевірки оформляються довідкою або доповідною запискою.

1.5. Ревізійна комісія при виконанні покладених на неї функцій взаємодіє з іншими органами Товариства.

1.6. При здійсненні своїх повноважень ревізійна комісія своїми діями не повинна порушувати нормального режиму роботи Товариства.

1.7. Всі посадові особи Товариства зобов'язані надавати членам ревізійної комісії будь-які документи, що відносяться до компетенції комісії, по першій вимозі членів комісії.

1.8. Члени ревізійної комісії мають право приймати участь у засіданнях наглядової ради і правління Товариства з правом дорадчого голосу.

1.9. За ініціативою ревізійної комісії, за рішенням загальних зборів акціонерів, наглядової ради, виконавчого органу або на вимогу акціонера (акціонерів), що на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків акцій товариства, проводиться спеціальна перевірка фінансово – господарської діяльності акціонерного товариства.

Спеціальна перевірка може проводитись аудитором на вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій товариства, якщо загальними зборами акціонерів не буде ухвалено рішення про інші джерела відшкодування витрат на проведення такої перевірки.

2. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Загальні збори акціонерів обирають з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність та/або з числа юридичних осіб - акціонерів ревізійну комісію товариства, виключно шляхом кумулятивного голосування. Відкликання, переобрання, зміна складу ревізійної комісії відноситься до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів.

Чисельний склад ревізійної комісії, строк повноважень, персональний склад визначаються Загальними зборами акціонерів. Строк повноважень ревізійної комісії відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» не більше ніж п'ять років. У випадку, якщо строк повноважень ревізійної комісії закінчився, але склад ревізійної комісії не відкликано (не перебрано) ревізійна комісія виконує свої обов'язки до обрання складу ревізійної комісії загальними зборами акціонерів.

2.2. Голова ревізійної комісії обирається простою більшістю голосів від загального числа обраних членів ревізійної комісії і є посадовою особою Товариства. Для ведення протоколів

засідань ревізійна комісія обирає секретаря ревізійної комісії. При необхідності ревізійна комісія може обрати заступника голови ревізійної комісії.

2.3. Ревізійна комісія може обиратись загальними зборами акціонерів на визначений період або для проведення спеціальної перевірки.

2.4. Не можуть бути членами ревізійної комісії:

- 1) член наглядової ради;
- 2) член виконавчого органу;
- 3) корпоративний секретар;
- 4) особа яка не має повної цивільної дієздатності;
- 5) члени інших органів товариства.

Члени ревізійної комісії не можуть входити до складу наглядової ради, правління товариства та лічильної комісії загальних зборів акціонерів товариства.

3. КОМПЕТЕНЦІЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Компетенція ревізійної комісії визначається Статутом Товариства та цим Положенням. Ревізійна комісія згідно з покладеними на неї завданнями:

- організовує роботу по здійсненню контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства в цілому;
- узагальнює результати документальних ревізій і перевірок і матеріали по їх проведенню та представляє вищому органу і наглядовій раді товариства;
- проводить ревізії і перевірки фінансово-господарської діяльності, стану збереження матеріальних цінностей, достовірності обліку і звітності у Товаристві;
- проводить ревізії і перевірки правильності витрачання грошових коштів та товаро - матеріальних цінностей;
- проводить ревізії і перевірки повноти прибуткування, правильності витрачання і зберігання валютних коштів;
- здійснює контроль за усуненням нестач і порушень, виявлених попередніми ревізіями і перевірками;
- розробляє інструктивні і інші внутрішні нормативні акти по проведенню ревізій і перевірок;
- складає висновки по річних звітах і балансах. Без висновків ревізійної комісії вищий орган Товариства не має права затверджувати баланс та річний фінансовий звіт;
- вимагає позачергового скликання засідання наглядової ради Товариства, якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлені зловживання, скоєні посадовими особами Товариства;
- представляє пропозиції загальним зборам про притягнення до матеріальної відповідальності посадових осіб Товариства;
- розглядає листи, заяви і скарги акціонерів (або організацій) про факти порушення законодавства з фінансових питань.

3.2. Ревізійна комісія має право:

- ревізувати і перевіряти у Товаристві, на дочірніх підприємствах, філіях і представництвах грошові і бухгалтерські документи, звіти, кошториси і інші документи, що підтверджують надходження і витрачання коштів і матеріальних цінностей, проводити перевірки фактичної наявності цінностей (грошових сум, цінних паперів, сировини, матеріалів, готової продукції, обладнання і т.п.);
- безперешкодного доступу на склади, у сховища, у виробничі і інші приміщення для обстеження і з'ясування питань, пов'язаних з ревізією і перевіркою;
- звертатись до вищого органу і наглядової ради Товариства з пропозиціями про припинення операцій на розрахункових і інших рахунках у банках і інших фінансово-кредитних установах, коли виконавчий орган Товариства, посадові особи Товариства та/або дочірніх підприємств, філій, представництв, на якому необхідно здійснити перевірку або ревізію, перешкоджають члену ревізійної комісії виконувати свої обов'язки;

- розмінювати залучення на договірних засадах експертів, аудиторської організації і інших фізичних;
- вивчати від керівників об'єктів, що перевіряються, проведення інвентаризації основних засобів, товарно-матеріальних запасів, грошових коштів і розрахунків, у необхідних випадках використовувати каси і книги прибутків, складів, а при необхідності підробки, інших допоміжних залучити необхідні документи на час проведення ревізії або перевірок, залучення у справу акт залучення і копії або реєстри залучених документів;
- одержувати від банків та інших кредитних установ необхідні відомості, копії документів, пов'язаних про банківській операції та звітності на рахунок об'єкта, що перевіряється, а від інших підприємств і організацій будь-яких форм власності – довідки і копії документів про операції і розрахунки з ревіюваним об'єктом або з Товариством у цілому;
- одержувати від посадових осіб і матеріально-відповідальних осіб ревіюваного об'єкта, письмові пояснення з питань, що виникають у ході ревізії і перевірок;
- представляти керівникам і іншим посадовим особам ревіюваного підприємства і об'єкта, що перевіряється, згоди на утримання необхідних порозуміння з питань збереження і використання матеріальних ресурсів і фінансів;
- виконати складання повномасштабного загального збору, якщо виникла загроза інтересам Товариства або виникли складовина, сповісті посадовими особами Товариства;
- виконати пропозиції до проекту порядку денного загального збору акціонерів та виконати складання повномасштабного загального збору.

3.3. Голова ревізійної комісії:

1. Організує роботу ревізійної комісії;
2. Складає записки ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідання, організує ведення протоколів засідань ревізійної комісії;
3. Доводить про результати проведення ревізії та перевірок загальним збором акціонерів та наглядовій раді Товариства;
4. Підтримує постійні контакти з органами управління та посадовими особами Товариства.

ак.

4. ОБОВ'ЯЗКИ І ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Члени ревізійної комісії зобов'язані:

- дотримуватись законів України, Статуту і цього Положення;
- не розголошувати і зберігати в секреті та службової інформації;
- в разі виникнення конфлікту діяти на законних засадах або Статуту Товариства повідомляти про це у відповідні органи Товариства.

4.2. За результатами ревізії ревізійна комісія складає акт ревізії, за результатами перевірок висновок, інформацію, договірну звітність, протоколи, інформації.

4.3. За відсутності перевірки фінансово – господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року ревізійна комісія готує висновок, в якому містяться інформація про: відсутності господарської та виниклих даних фінансової звітності за відповідний період, факти порушення законодавства під час проведення фінансово – господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

4.4. За виникненням або виниклими питаннями своїх обов'язків члени ревізійної комісії притягуються до відповідальності в порядку, встановленому діючим законодавством, а також можуть бути відсторонені зі складу ревізійної комісії.

Голова правління –
генеральний директор
ПАТ «Елісорт»



Калин С.Г.