

ЗАТВЕРДЖЕНО
Загальною зборкою акціонерів
ПАТ "Галактик"
Протокол №1 від 03.03.2011 р.

ПОЛОЖЕННЯ
про ревізійну комісію
Публічного акціонерного товариства "Галактик"

м. Київ, 2011 р.

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства "Галит" (далі - Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України, статуту Публічного акціонерного товариства "Галит" (далі - Статут Товариства).

1.2. Положення визначає правовий статус, склад, строки повноважень, порядок формування та організацію роботи ревізійної комісії Товариства.

1.3. Положення затверджується загальними зборами акціонерів Товариства.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія є органом Товариства, який контролює фінансово-господарську діяльність правління.

2.2. Завдання ревізійної комісії полягає у здійсненні повноважень та незалежних перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства за рішеннями загальних зборів, наглядової ради.

2.3. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок загальним зборам акціонерів. Наглядова рада не є у відносинах до ревізійної комісії керівним органом.

2.4. Класичний склад ревізійної комісії затверджується загальними зборами згідно зі статутим Товариства.

2.5. Компетенція ревізійної комісії визначається законом, статутим та цим Положенням.

3. КОМПЕТЕНЦІЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. У відповідності до своїх компетенцій ревізійна комісія проводить перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, контролює дотримання норм діючого законодавства, положень статуту і прав і інтересів акціонера.

3.2.1. Щорічні перевірки - за підсумками відповідного фінансового року;

3.2.2. Позачергові перевірки.

3.3. Позачергові перевірки проводяться ревізійною комісією ініціативно, за дорученням загальних зборів акціонерів, наглядової ради в разі: на вимогу акціонера (акціонерів), що володіє (володіють) у сукупності не менш ніж 10% простих неімпровізованих акцій.

3.4. За підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства ревізійна комісія розглядає аудиторський висновок щодо перевірки достовірності річної фінансової звітності Товариства.

3.5. За результатами тематичних перевірок ревізійною комісією складається висновок в довільній формі, який повинен містити інформацію про виявлені порушення прав та порушку ведення бухгалтерського обліку і надання фінансової звітності. У випадку виявлення фактів порушення прав і законних інтересів акціонерів ревізійна комісія зобов'язана відобразити виявлені факти порушень у своєму звіті.

3.6. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати від правління та/або наглядової ради скликання позачергових загальних зборів у випадках:

3.6.1. Виникнення погрози істотним інтересам Товариства або виявлення зловживань посадових осіб товариства;

3.6.2. Виявлення фактів порушення Товариством укладання угод, пов'язаних із придбанням і/або відчуженням майна Товариства, що передбачено законодавством України і статутим Товариства, у випадках, якщо Товариству в результаті укладення такої угоди нанесені збитки;

3.6.3. Встановлення фактів розтрати, розкрадання або існування товарно-матеріальних цінностей і/або здійснення інших протиправних дій, що шкодили збитки Товариству.

3.7. У випадку відмови правління та/або наглядової ради скликати загальні збори ревізійної комісії має право пробити це самостійно відомство до діючого законодавства. Витрати по скликанню і проведенню позачергових загальних зборів сплачуються за рахунок Товариства.

4. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ. ОБОВ'ЯЗКИ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. При здійсненні контролю за фінансово-господарською діяльністю правління, ревізійна комісія розглядає: аудиторські звіти та висновки нащо:

- 1) достовірності даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства;
- 2) відомості ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам;
- 3) своєчасності і правильності відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку;
- 4) дотримання наглядовою радою та правлінням наданих їм повноважень у розпорядженні майном Товариства, укладання значних правочинів та проведення інших фінансових операцій від імені Товариства;
- 5) своєчасності та правильності здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;
- 6) зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;
- 7) використання коштів резервного та інших фондів Товариства;
- 8) дотримання порядку оплати акцій Товариства;
- 9) фінансового стану Товариства, рівня платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.

4.2. Ревізійна комісія має право:

- 1) отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання посадових та повноважень, протягом 5-ти робочих днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;
- 2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та правління Товариства щодо питань, які належать до компетенції ревізійної комісії, під час проведення перевірок. Посадові особи Товариства несуть відповідальність за ненадання членам ревізійної комісії на їх вимогу чіткої, своєчасної, повної та достовірної інформації стосовно фінансово-економічної діяльності Товариства;
- 3) отримувати повідомлення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;
- 4) ініціювати проведення засідання правління та вимагати проведення позачергового засідання наглядової ради з метою вирішення питань, пов'язаних із виниклими загрозою суттєвим інтересам Товариства або виниклими злочинами, вчинених посадовими особами Товариства. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях правління з правом дорадчого голосу;
- 5) висловити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- 6) у разі необхідності та у межах затвердженого загальними зборами контингенту залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів;
- 7) проводити позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

4.3. Ревізійна комісія зобов'язана:

- 1) контролювати проведення Товариством обов'язкового аудиту у випадках, встановлених нормами чинного законодавства України, а при необхідності, самостійно проводити тематичні перевірки діяльності правління;

- 2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх наглядовій раді та ініціатору проведення розслідуваної перевірки;
- 3) надавати висновки за підсумками перевірок для ознайомлення працівників;
- 4) доповідати загальним зборам акціонерів та наглядовій раді про результати проведення перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- 5) негайно інформувати наглядову раду та правління про всі недоліки, які виявлені під час перевірок;
- 6) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій рейдінгової комісії щодо їх усунення;
- 4.4. Члени рейдінгової комісії зобов'язані:
- 1) брати участь у перевірях та засіданнях рейдінгової комісії; за часом повідомляти про неможливість участі у перевірях та засіданнях рейдінгової комісії із зазначенням причини відсутності;
- 2) дотримуватися всіх встановлених в Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації і обмеження доступу; не розголошувати конфіденційної та інсайдерської інформації, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена рейдінгової комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 4.5 Члени рейдінгової комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках рейдінгової комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків.

5. СКЛАД РЕЙДИНГОВОЇ КОМІСІЇ

- 5.1. Рейдінгова комісія обирається загальними зборами акціонерів шляхом зваженого голосування в кількості 3 осіб з числа фізичних осіб, а в т.ч. Голова рейдінгової комісії. Акціонери – юридичні особи приймають участь у роботі Рейдінгової комісії через своїх повноважених представників.
- 5.2 Голова та члени рейдінгової комісії не можуть одночасно бути Головою, членами наглядової ради або правління .
- 5.3. Головою рейдінгової комісії не можуть бути особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах господарських товариств.
- 5.4. Якщо кількість членів рейдінгової комісії стає меншою 1/2 від загальної кількості, члени рейдінгової комісії, що залишилися у її складі, зобов'язані протягом 3 днів з дня, коли про це стало відомо, надати письмову вимогу до наглядової ради про скликання позачергових зборів з метою обрання нового складу рейдінгової комісії.

6. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ РЕЙДИНГОВОЇ КОМІСІЇ

- 6.1. Рейдінгова комісія обирається строком на 5 років.
- 6.2. У разі, якщо після закінчення строку, на який обрані рейдінгова комісія, загальними зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання або переобрання рейдінгової комісії, повноваження членів рейдінгової комісії продовжуються до моменту прийняття загальними зборами рішення про обрання або переобрання рейдінгової комісії у повному складі.
- 6.3. Одна й та сама особа може переобиратися членом рейдінгової комісії на необмежену кількість термінів.
- 6.4. Повноваження членів рейдінгової комісії припиняються достроково:
- 1) у разі одностороннього складання з себе повноважень членом рейдінгової комісії;
- 2) у разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків Голови, членів рейдінгової комісії;

3) прийняття загальним збором акціонерів рішення про відкликання Голови, членів ревізійної комісії та невиконання або неможливе виконання покладених на них обов'язків;

4) обрання загальним збором акціонерів нового складу ревізійної комісії на підставі п. 5.4 цього Положення;

5) в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

6.5. У разі одностороннього складання з себе повноважень член ревізійної комісії зобов'язаний письмово повідомити про це ревізійну комісію, правління та наглядову раду Товариства не пізніше як за 60 календарних днів до дати складання повноважень.

7. ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

7.1. Право висувати кандидатів для обрання до складу ревізійної комісії мають акціонери Товариства. Акціонер має право висувати класну кандидатуру.

7.2. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількості членів складу ревізійної комісії.

7.3. Проголошення акціонера про висування кандидатів для обрання до складу ревізійної комісії надсилається листом на адресу наглядової ради Товариства не пізніше як за 30 днів до дати проведення загального збору.

7.4. Проголошення акціонера повинно містити:

1) найменування акціонера (прізвище, ім'я по-батькові для фізичних осіб), який вносить пропозицію;

2) відомості про кількість акцій, які належать акціонеру, який вносить пропозицію;

3) назву органу, до якого висувається кандидат;

4) прізвище, ім'я, по-батькові та дату народження фізичної особи, яка пропонується до обрання у ревізійну комісію;

5) для кандидата – фізичної особи: інформацію про освіту (назву навчального закладу, дату закінчення, здобуту спеціальність), місце роботи та посади, які займав кандидат протягом останніх 5 років, цідність чи відсутність заборон суду займатися певними видами діяльності, наявність неограниченої судимості за криміналь, заборонисто та інші порушення законодавства, згоду кандидата на обрання до ревізійної комісії Товариства;

Проголошення повинно бути підписано акціонером (кого повноваженням представником), що її вносить.

7.5. Проголошеної, щодо кандидатів в члени ревізійної комісії, що отримані наглядовою радою з порушенням строку, до списку кандидатів для голосування на виборах до складу ревізійної комісії Товариства, не приймаються.

7.6. Кандидат, якого висувають для обрання до складу ревізійної комісії Товариства, має право у будь-який час зняти свою кандидатуру, письмово повідомивши про це Товариство.

7.7. Рішення про обрання членів ревізійної комісії приймається шляхом кумулятивного голосування з використанням списку бюлетенів для голосування.

7.8. Якщо кількість кандидатів, які набрали понад 50% голосів, перевищує чисельний склад ревізійної комісії, обраними членами ревізійної комісії вважаються перші 3 особи, які набрали найбільшу кількість голосів.

7.9. Якщо кількість кандидатів, які набрали понад 50% голосів, менша від складу ревізійної комісії, проводиться другий тур, у якому на голосування ставляться кандидатури кандидатів, які набрали менш ніж половину голосів за результатами першого туру або інші кандидатури, запропоновані загальним збором акціонерів під час проведення збору. Претендент вважається обраним членом ревізійної комісії, якщо у другому турі за нього проголосувала більшість акціонерів або їх представників, які беруть участь у зборі.

8. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

8.1. Організаційними формами роботи ревізійної комісії є:

• періодичні фінансово-господарські діяльності Товариства;

• засідання, на яких розглядаються результати аудиторських перевірок.

8.3. Тематичні перевірки можуть проводитись ревізійною комісією:

- з власної ініціативи;
- за рішенням загальних зборів;
- за рішенням наглядової ради;
- на вимогу акціонерів (акціонерів), які володіють у сукупності понад 10 % голосів.

В разі необхідності, для проведення тематичних перевірок, Головою ревізійної комісії можуть залучатися незалежні фахівці, в межах компетенції, затвердженої наглядовою радою Товариства.

8.6. Члени ревізійної комісії зобов'язані брати особисту участь у засіданнях ревізійної комісії і не можуть передавати свої повноваження іншому члену ревізійної комісії або третій особі.

8.7. Засідання ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не менше одного разу на рік.

8.8. Засідання ревізійної комісії обов'язково проводиться перед початком проведення тематичної перевірки для визначення питань, завдань, порядку та строку її проведення. Після проведення перевірок - з метою підбиття підсумків, та оформлення пропозицій щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та неспівпадів.

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

8.9. Порядок денний засідання затверджується Головою ревізійної комісії і не пізніше ніж за 3 робочих днів до дати проведення засідання повідомляється членам ревізійної комісії із зазначенням дати, часу, місця проведення засідання.

Про скликання засідань ревізійної комісії кожний її член повідомляється простим листом, електронною поштою або шляхом вручення йому повідомлення.

8.10. На засіданні ревізійної комісії можуть бути ухвалені рішення з питань, не внесених до порядку денного, якщо ніхто з присутніх на засіданні членів ревізійної комісії не заперечує проти внесення цих питань на голосування.

8.11. Попереднє засідання ревізійної комісії скликається Головою ревізійної комісії у разі необхідності та на письмову вимогу члена ревізійної комісії. Вимога щодо скликання попереднього засідання подається Головою ревізійної комісії із зазначенням порядку денного засідання. Попереднє засідання скликається не пізніше ніж через 10-ти робочих днів після отримання відповідної вимоги.

8.12. Засідання ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше 2-х членів, в т.ч. Голова ревізійної комісії.

8.13. Рішення ревізійної комісії вважається прийнятним, якщо за нього проголосувало більше половини членів ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні. Рішення з усіх питань приймаються абсолютним голосуванням.

8.14. Під час голосування на засіданні Голова та члени ревізійної комісії мають один голос. Голос Голови ревізійної комісії є вирішальним.

8.15. Засідання ревізійної комісії може проводитися у формі онлайн присутності членів ревізійної комісії у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування, а з питань організації роботи ревізійної комісії, засідання можуть проводитися за допомогою електронної пошти.

8.16. Під час засідання один з членів ревізійної комісії веде протокол засідання, який підписується Головою ревізійної комісії. Протоколи засідань ревізійної комісії зберігаються протягом строку, визначеного нормами чинного законодавства України.

9. ЗИТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

9.1. Документи, складені ревізійною комісією та підсумками тематичної перевірки мають бути протягом дня з дати їх оформлення передані до наглядової ради та працівники для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю, а також, ініціювати перевірку.

9.2. Висновок та результатами аудиторської перевірки річної фінансової звітності Товариства повинен бути наданий наглядовій раді не пізніше як за 5-ть робочих днів до дати проведення річних (чергових) загальних зборів.

9.3. Доклад. Голови ревізійної комісії загальним збором має містити:

1) інформації про результати проведення обов'язкового аудиту щирої достовірності річної фінансової звітності та необхідні пояснення до неї, а також рекомендації щодо затвердження її загальним збором.

2) пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та неспівіа у діяльності Товариства;

10. ВІННАГОРОДА ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВІНІЗАТИ

10.1. З Головою та членами ревізійної комісії укладаються цивільно-правові договори. Загальним збором може бути прийняте рішення щодо укладення цивільно-правових договорів як на платній , так і на безоплатній основі.

10.2. Компенсація витрат у зв'язку із залученням відповідних фізичів для проведення тематичних перевірок здійснюється на рішенням наглядової ради відповідно до вимог чинного законодавства України.

Голова зборів,
Голова правління ВАТ "Галич"
В.О. Шаперенцев