ЗАТВЕРДЖЕНО
рішенням річних Загальних Зборів акціонерів
ПРАТ "ТАРАЩАПЛЕМСІЛЬРИБГОСП"
Протокол № 2020/04/10 від 10 квітня 2020 р.

ПОЛОЖЕННЯ ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТАРАЩАПЛЕМСІЛЬРИБГОСП"

1. Загальні положення.

1.1. Це Положення про Ревізійну комісію (Ревізора) (далі – Положення) визначає правовий статус, порядок обрання, діяльності та повноваження Ревізійної комісії ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТАРАЩАПЛЕМСІЛЬРИБГОСП" (далі – Товариство), а також порядок прийняття ним рішень.

1.2. Положення затверджується і може бути змінено, доповнене чи скасоване Загальними зборами акціонерів Товариства.

1.3. Метою діяльності Ревізійної комісії є здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

1.4. Ревізійна комісія підзвітна Загальним Зборам акціонерів Товариства та діє відповідно до цього Положення), Статуту Товариства, рішень Загальних Зборів акціонерів Товариства, законодавства України.

1.5. У випадку виникнення розбіжностей між положеннями Статуту Товариства і цим Положенням повинні застосовуватися положення Статуту Товариства.

2. Обрання Ревізійної комісії.

2.1. Ревізійна комісія може обиратися Загальними Зборами з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів виключно шляхом кумулятивного голосування в кількості 3 (трьох) членів або одного Ревізора.

2.2. Після обрання членів Ревізійної комісії з ними укладаються цивільно-правові договори, умови яких передбачають права, обов'язки, відповідальність сторін.

2.3. Члени Ревізійної комісії обираються строком на 3 (три) роки. Встановлення іншого строку повноважень членів Ревізійної комісії можливе лише після внесення відповідних змін до цього Положення. В будь-якому разі максимальний строк повноважень члена Ревізійної комісії не може перевищувати 5 (п'ять) років.

2.4. Загальні Збори акціонерів Товариства простою більшістю голосів у будь-який час можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень члена Ревізійної комісії.

2.5. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів. Голова Ревізійної комісії керує роботою Ревізійної комісії.

2.6. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються Загальними Зборами з одночасним припиненням відповідного договору з членом Ревізійної комісії, за наявності однієї з таких підстав:

а) незадовільної оцінки його діяльності Загальними Зборами за підсумками роботи за рік;

б) систематичного невиконання членом Ревізійної комісії обов'язків, покладених на нього згідно договору.

2.7. Повноваження члена Ревізійної комісії також припиняються з одночасним припиненням відповідного договору, в наступних випадках:

а) за бажанням члена Ревізійної комісії за умови письмового повідомлення про це Товариство за два тижні. Повноваження припиняються після перебігу двотижневого терміну з дати одержання Товариством відповідної письмової заяви;

б) у разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я – повноваження припиняються з дати одержання Товариством письмової заяви члена Ревізійної комісії. У разі неможливості підписання членом Ревізійної комісії такої заяви – повноваження припиняються з дати одержання Товариством відповідного документа від медичної установи;

в) у разі набрання законної сили вироком або рішенням суду, згідно якого члена Ревізійної комісії засуджено до позбавлення або обмеження волі – повноваження припиняються з дати набрання законної сили вироком чи рішенням суду;

г) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим – повноваження припиняються з дати одержання Товариством відповідного документа, що згідно з чинним законодавством встановлює такий факт.

2.8. Права та обов'язки члена Ревізійної комісії визначаються Статутом Товариства, цим Положенням, законодавством України. а також договором, що укладається з членом Ревізійної комісії. Такі договори від імені Товариства підписуються уповноваженою Загальними Зборами особою. Дія договору з членом Ревізійної комісії припиняється у разі припинення повноважень члена Ревізійної комісії.

3. Функції Ревізійної комісії.

3.1. Ревізійна комісія Товариства відповідно до покладених на неї завдань:

- проводить перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства, в тому числі і.за результатами фінансового року;
- вносить пропозиції до порядку денного Загальних Зборів щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії Товариства, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства та захисту інтересів акціонерів;
- може вимагати скликання позачергових Загальних Зборів;

3.2. Під час реалізації покладених на неї повноважень Ревізійна комісія контролює:

а) виконання рішень по усуненню недоліків, що виявлені попередньою перевіркою;

б) відповідність розміру статутного фонду Товариства загальній кількості випущених акцій;

в) використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку.

3.3. Ревізійна комісія Товариства зобов'язана:

а) проводити перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства, в тому числі і за результатами фінансового року;

б) повідомляти Загальні збори акціонерів, а в період між ними – Наглядову раду Товариства про усі виявлені в ході перевірок порушення в рамках своєї компетенції;

в) щорічно готувати висновок за результатами фінансового року;

г) вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів Товариства у разі виникнення загрози істотним інтересам Товариства;

г) діяти в межах повноважень наданих внутрішніми документами Товариства та на підставі законодавства України.

3.4. Ревізійна комісія Товариства має право:

а) вимагати надання усіх документів необхідних для проведення перевірок та розслідувань в межах компетенції Ревізійної комісії;

г) надавати Загальним Зборам висновки по річних звітах та балансах;

ґ) вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових зборів;

е) бути присутніми на Загальних Зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного;

є) брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової Ради Товариства;

3.5. За підсумками перевірки господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

а) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності Товариства за відповідний період;

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

3.6. Без висновку Ревізійної комісії Загальні Збори акціонерів не мають права затверджувати фінансовий звіт Товариства.

3.7. Висновок Ревізійної комісії щодо річної фінансової звітності Товариства має ґрунтуватися на наступній документації та інформації:

- фінансовій звітності Товариства та звіту зовнішнього аудитора про фінансову звітність Товариства;
- результатах обговорення фінансової звітності з Директором Товариства та зовнішнім аудитором;
- будь-яких додаткових матеріалах, бухгалтерських даних та інших документах Товариства, що вивчалися Ревізійною комісією.

3.8. Ревізійна комісія доповідає про результати ревізій та перевірок Наглядовій Раді Товариства, а так само Загальним Зборам Товариства.

3.9. Директор Товариства на письмовий запит Голови Ревізійної комісії в строк не більше п'яти робочих днів повинен забезпечити доступ Ревізійної комісії в приміщенні Товариства до будь-якої інформації, яка є необхідною для виконання її обов'язків.

4. Порядок роботи Ревізійної комісії.

4.1. Ревізійна комісія поводить чергові та позачергові перевірки.

4.2. Чергові перевірки Ревізійна комісія проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік для подання висновку по річному звіту та балансу. Чергові перевірки проводяться без спеціального рішення органів управління.

4.3. Позачергові перевірки Ревізійна комісія проводить:

- за рішенням Загальних зборів;
- за рішенням Наглядової ради;
- за власної ініціативи;
- на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більш як 10 (десять) % голосів.

4.4. Директор Товариства чи його заступник можуть звернутися до Наглядової ради із заявою про проведення позачергової перевірки.

4.5. Ревізійна комісія після перевірки річного звіту та балансу передає один примірник затвердженого висновку по ним Голові Наглядової Ради Товариства, який вносить його із своїми поясненнями на розгляд Загальних зборів акціонерів.

4.6. Члени Ревізійної комісії здійснюють свою діяльність безоплатно (на громадських засадах).

5. Відповідальність членів Ревізійної комісії.

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

5.2. Члени Ревізійної комісії у разі порушення, невиконання або неналежного виконання ними своїх обов'язків несуть дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність відповідно до чинного законодавства України і внутрішніх положень Товариства.

6. Заключні положення.

6.1. Положення набуває чинності із дати його затвердження рішенням Загальних Зборів.

6.2. Зміни та доповнення до цього Положення затверджуються рішенням Загальних Зборів шляхом прийняття Положення в новій редакції.

Голова зборів **Кулик Олександр Вікторович**

Секретар зборів **Шкарівська Юлія Вячеславівна**