

ЗАТВЕРДЖЕНО
Загальними зборами акціонерів
ЗАТ «Одеський автоскладальний завод»
протокол №8 від 29.04.2015р.

ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ОДЕСЬКИЙ АВТОСКЛАДАЛЬНИЙ ЗАВОД»

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ.

1.1. Положення про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства «Одеський автоскладальний завод» (надалі – Положення та Ревізійна комісія) розроблене відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», чинного законодавства України (надалі – законодавство) та Статуту Публічного акціонерного товариства «Одеський автоскладальний завод» (надалі – Статут та Товариство).

1.2. Положення визначає правовий статус, порядок формування, склад, строк повноважень та компетенцію Ревізійної комісії, права, обов'язки та відповідальність її членів, організацію роботи Ревізійної комісії та її робочі органи.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

2.1. Ревізійна комісія є органом Товариства, яка в межах компетенції, визначеної законодавством, Статутом та цим Положенням, здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства.

2.2. Мета діяльності Ревізійної комісії полягає у наданні акціонерам та органам Товариства повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансове становище та результати фінансово-господарської діяльності Товариства і його відокремлених підрозділів шляхом здійснення планових та спеціальних перевірок.

2.3. Ревізійна комісія звітує перед Загальними зборами про свою діяльність, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства.

2.4. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів строком на 3 (три) роки у кількості не менше як 3 (три) особи. Ревізійна комісія здійснює свої повноваження до призначення нового складу Ревізійної комісії.

2.5. Голова та члени Ревізійної комісії є посадовими особами органів Товариства.

3. ПОРЯДОК ФОРМУВАННЯ, СКЛАД ТА СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

3.1. Ревізійна комісія може обиратися загальними зборами в кількості 3 (трьох) осіб строком на 3 (три) роки. Члени Ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Порядок голосування та підрахунку голосів, відображення результатів голосування та інші питання щодо процедури обрання членів Ревізійної комісії визначаються Статутом Товариства, Положенням про загальні збори акціонерів Товариства, чинним законодавством, в тому числі нормативно-правовими актами НКЦПФР.

3.2. Членами Ревізійної комісії не можуть бути:

- член Наглядової ради;
- члени Правління Товариства;
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності.

3.3. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу Лічильної комісії Товариства.

3.4. При обранні членів Ревізійної комісії застосовуються наступні правила:

- акціонер може мати необмежену кількість представників у Ревізійній комісії;
- розмір пакета акцій, належного акціонеру, який вносить свої пропозиції щодо кандидатур для обрання до складу Ревізійної комісії, не обмежується;
- органи управління і керівники органів управління Товариства мають право вносити пропозиції щодо кандидатур для обрання до складу Ревізійної комісії. Висування кандидатур для обрання до складу Ревізійної комісії безпосередньо на Загальних зборах без попереднього подання відповідних пропозицій заборонено. Попереднє висування кандидатур членів Ревізійної комісії здійснюється органами управління, керівниками органів управління Товариства, акціонерами (їх представниками) шляхом подання відповідних письмових пропозицій Наглядовій раді Товариства на адресу місцезнаходження Товариства не менш як за 7 (сім) календарних днів до дати проведення Загальних зборів. Наглядова рада Товариства при підготовці до Загальних зборів включає до переліку кандидатів в члени Ревізійної комісії, за якими буде проводитись голосування, кандидатури осіб, стосовно яких надійшли письмові пропозиції.

3.5. Кандидат, який висувається для обрання до складу Ревізійної комісії, має відповідати таким вимогам: – не мати непогашеної або незнятої судимості, а також не бути позбавленим права обіймати певні посади та займатися певною діяльністю; – не бути притягнутий як обвинувачений у кримінальній справі; – мати вищу освіту з фінансів /економіки/ юриспруденції; – мати знання основ бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

3.6. Пропозиція про висування кандидата для обрання до складу Ревізійної комісії повинна містити:

- прізвище, ім'я та по батькові або найменування особи, що її вносить;
- прізвище, ім'я, по батькові та дату народження кандидата;
- зазначення кількості акцій Товариства, що належать кандидату, або акціонеру, представником якого є кандидат;
- інформацію про освіту кандидата (назву навчального закладу, дату закінчення, спеціальність);
- інформацію про місце роботи та посади, які займав кандидат протягом останніх 5 років;
- інформацію про відповідність кандидата вимогам, які передбачені цим Положенням, зокрема, щодо бездоганної ділової репутації кандидата;
- інформацію про згоду кандидата на обрання до Ревізійної комісії Товариства. Наявність (відсутність) фактів, зазначених у пропозиції, повинна бути у письмовій формі підтверджена особою, кандидатура якої висувається.

3.7. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії. Повноваження члена Ревізійної комісії можуть бути достроково припинені Загальними зборами з одночасним припиненням цивільно-правового договору з ним у разі:

- незадовільної оцінки його діяльності Загальними зборами за підсумками роботи за рік;
- невиконання або неналежного виконання членом Ревізійної комісії своїх обов'язків;
- втрати членом Ревізійної комісії (або особою, представником якої він є) статусу акціонера Товариства. Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії.

3.8. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- повноваження припиняються після перебігу двотижневого терміну з дати одержання Товариством відповідної письмової заяви;
- у разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я – повноваження припиняються з дати одержання Товариством письмової заяви члена Ревізійної комісії або, у разі неможливості підписання членом Ревізійної комісії такої заяви, документа від медичної установи;

- у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії – повноваження припиняються з дати набрання законної сили вироком чи рішенням суду;

- 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. У разі, якщо внаслідок припинення повноважень члена (членів) Ревізійної комісії з наведених вище причин кількість членів Ревізійної комісії становитиме менше двох третин її кількісного складу, Наглядова рада протягом трьох місяців скликає позачергові Загальні збори для обрання всього складу Ревізійної комісії.

3.9. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є: перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства (чергові та позачергові) та засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані з проведенням перевірок. Роботою Ревізійної комісії керує Голова, який скликає її засідання у разі необхідності, але не рідше одного разу на рік. Функції голови засідання за посадою виконує Голова Ревізійної комісії.

3.10. Повідомлення про скликання засідання Ревізійної комісії можуть передаватися членам Ревізійної комісії будь-якими засобами зв'язку. Позачергові засідання Ревізійної комісії можуть скликатися Наглядовою радою, Головою Правління чи за ініціативою акціонерів, які володіють сукупно 10 і більше відсотків простих іменних акцій Товариства.

3.11. Засідання Ревізійної комісії може проводитися у формі: – спільної присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування (далі – у формі спільної присутності); – заочного голосування (методом опитування) (далі – у формі заочного голосування). Така форма проведення засідання допускається, якщо жоден з членів Ревізійної комісії не заперечує проти неї.

3.12. Ревізійна комісія повноважна приймати рішення з усіх питань, що винесені на її розгляд, якщо в засіданні (у формі спільної присутності або заочного голосування) приймає участь не менше 2/3 від загальної кількості її членів. Рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів. Кожний член Ревізійної комісії при голосуванні володіє одним голосом. При рівній кількості голосів «за» і «проти» приймається рішення, за яке проголосував Голова Ревізійної комісії.

3.13. Ревізійна комісія на своєму першому після обрання засіданні обирає Голову Ревізійної комісії з числа своїх членів.

Секретар Ревізійної комісії виконує такі функції:

- за дорученням Голови Ревізійної комісії повідомляє всіх членів Ревізійної комісії про проведення чергових та позачергових засідань Ревізійної комісії;
- забезпечує розсилання (вручення) членам Ревізійної комісії порядку денного, проектів рішень та документів, що стосуються порядку денного засідання Ревізійної комісії; – забезпечує підготовку та проведення засідань Ревізійної комісії;
- у разі, якщо засідання проводиться у формі заочного голосування, організовує підписання єдиного протоколу та збір підписаних рішень кожного члена Ревізійної комісії;
- організовує ведення та зберігає протоколи засідань Ревізійної комісії;
- здійснює облік кореспонденції, яка адресована Ревізійній комісії, та організовує підготовку відповідних відповідей;
- оформлює документи, видані Ревізійною комісією та Головою Ревізійної комісії та забезпечує їх надання членам Ревізійної комісії та іншим посадовим особам органів управління Товариства.

3.14. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується головою засідання та секретарем засідання. У випадках, коли рішення Ревізійної комісії має виконуватись Головою Правління, протокол засідання Ревізійної комісії стосовно зазначеного рішення передається Голові Правління для виконання.

3.15. Порядок денний засідання Ревізійної комісії визначає її Голова. Члени Ревізійної комісії також можуть подавати свої пропозиції стосовно порядку денного засідання. У разі незгоди будь-кого з членів Ревізійної комісії з прийнятим на засіданні рішенням він може надавати свої зауваження у письмовій формі, ці зауваження додаються до протоколу засідання Ревізійної комісії. Результати ревізій та перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, а також висновки до звітів і балансів Товариства розглядаються на засіданнях Ревізійної комісії. Ревізійна комісія готує висновки до звітів і балансів Товариства. Без висновку Ревізійної комісії Загальні збори не мають права затверджувати фінансовий звіт Товариства. Після прийняття рішення щодо затвердження зазначених результатів та/або висновків відповідні протоколи засідань Ревізійної комісії передаються: – Наглядовій раді, якщо перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства здійснювалась за дорученням Наглядової ради Товариства, або на вимогу акціонера (акціонерів), які володіють у сукупності 10 і більше відсотків простих акцій; – загальним зборам акціонерів, якщо перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства здійснювалась за дорученням Загальних зборів акціонерів.

4. КОМПЕТЕНЦІЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

4.1. При здійсненні контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства Ревізійна комісія:

- перевіряє достовірність даних, які містяться в річній фінансовій звітності Товариства;
- перевіряє відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам;
- перевіряє своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку усіх фінансово-господарських операцій відповідно до встановлених правил та порядку їх ведення, правильність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків, зборів та інших обов'язкових платежів;
- перевіряє дотримання правлінням, головою та членами правління Товариства наданих їм повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладення правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства;
- перевіряє своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;
- перевіряє зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;
- перевіряє використання коштів Резервного капіталу Товариства;
- перевіряє правильність нарахування та виплати дивідендів;
- перевіряє дотримання порядку оплати акцій Товариства;
- перевіряє фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів;
- контролює дотримання Товариством законодавства;
- розглядає звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним зборам;
- виносить на розгляд Загальних зборів, щонайменше раз на рік, звіт та висновки про результати перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Товариства за підсумками попереднього (звітного) року;

- вносить на Загальні збори або Наглядовій раді пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства;

- вносить пропозиції до проекту порядку денного Загальних зборів та вимагає скликання позачергових Загальних зборів.

4.2. Ревізійна комісія, відповідно до покладених на неї завдань, здійснює планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства і його відокремлених підрозділів. Планова перевірка проводиться Ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік з метою надання загальним зборам акціонерів висновків по річних звітах та балансах. Строк проведення планової перевірки не повинен перевищувати 30 (тридцять) календарних днів.

4.3. Спеціальні перевірки проводяться Ревізійною комісією, а у разі відсутності аудитором:

- з власної ініціативи;

- за рішенням Загальних Зборів акціонерів;

- за рішенням Наглядової ради;

- за рішенням Правління;

- на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства.

4.4. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства може проводитися аудитором за рахунок таких акціонерів (акціонера).

4.5. Річна фінансова звітність Товариства підлягає обов'язковій перевірці незалежним аудитором в порядку, на умовах та строки, визначені чинним законодавством.

4.6. За підсумками проведення планових та спеціальних перевірок ревізійна комісія складає звіт та висновок, в якому має міститися:

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

- інформація про факти порушення актів законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та надання звітності;

- інформація про інші факти, виявлені під час проведення перевірки.

5. ПРАВА, ОBOB'ЯЗКИ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

5.1. Члени Ревізійної комісії повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати власні повноваження іншим особам на підставі довіреності або будь-яким іншим чином, крім передачі повноважень Голови та секретаря Ревізійної комісії у випадках та порядку, визначених цим Положенням.

5.2. Член Ревізійної комісії здійснює свої повноваження на підставі цивільно-правового або трудового договору, укладеного з Товариством, умови якого попередньо затверджуються Наглядовою радою Товариства. Від імені Товариства такий договір підписує особа, уповноважена на це рішенням Наглядової ради, ним встановлюються порядок роботи члена Ревізійної комісії, права, обов'язки та відповідальність сторін.

Цивільно-правовий договір з членом Ревізійної комісії може бути або оплатним, або безоплатним.

З припиненням повноважень члена Ревізійної комісії одночасно припиняється дія договору, укладеного з ним.

5.3. Член Ревізійної комісії має право:

5.3.1. брати участь, приймати рішення, надавати пропозиції та зауваження при перевірках та на засіданнях Ревізійної комісії;

5.3.2. за відповідним запитом на адресу Голови Правління від імені Голови Ревізійної комісії отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про фінансово-господарську діяльність Товариства та його відокремлених підрозділів, необхідну йому, як члену Ревізійної комісії, для вирішення питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії; знайомитися з документами та отримувати їх копії. Вищезазначена інформація та документи надаються члену Ревізійної комісії протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати отримання Товариством відповідного запиту;

5.3.3. вимагати скликання засідання Ревізійної комісії;

5.3.4. бути присутнім на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

5.5. Член Ревізійної комісії зобов'язаний:

5.5.1. діяти добросовісно та розумно в інтересах Товариства, не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно та розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;

5.5.2. дотримуватися у своїй діяльності вимог законодавства, Статуту, цього Положення та інших внутрішніх документів Товариства;

5.5.3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Ревізійною комісією;

5.5.4. брати участь у перевітках та засіданнях Ревізійної комісії або завчасно повідомляти про неможливість участі у них із зазначенням причини відсутності;

5.5.5. дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо укладення правочинів, у вчиненні яких є особиста заінтересованість (конфлікт інтересів);

5.5.6. дотримуватися усіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних з режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Зберігати (не розголошувати) комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію про діяльність Товариства, яка стала відома йому у зв'язку з виконанням своїх повноважень, не розголошувати її особам, які не мають права доступу до такої інформації (крім випадків, передбачених законодавством), а також не використовувати її у особистих інтересах або в інтересах третіх осіб;

5.5.7. своєчасно надавати Загальним зборам та Ревізійній комісії повну та достовірну інформацію, відому йому, про діяльність та фінансовий стан Товариства;

5.5.8. повідомити не пізніше ніж за 2 (два) тижні у письмовій формі Ревізійну комісію та Голову Правління про настання обставин, які унеможливають виконання ним обов'язків члена Ревізійної комісії.

5.6. Порядок притягнення члена Ревізійної комісії до відповідальності регулюється законодавством. У разі, якщо відповідальність несуть кілька осіб, їх відповідальність перед Товариством є солідарною.

6. РОБОЧІ ОРГАНИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

6.1. Робочими органами Ревізійної комісії є:

- Голова Ревізійної комісії;
- секретар Ревізійної комісії.

6.2. Голова Ревізійної комісії:

- розподіляє обов'язки між членами Ревізійної комісії та окреслює коло їх повноважень;
- організовує роботу Ревізійної комісії та здійснює контроль за реалізацією плану роботи, затвердженого Ревізійною комісією;

- координує підготовку і скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;

- готує та виносить на розгляд Загальних зборів, щонайменше раз на рік, звіт та висновки про результати перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Товариства за підсумками попереднього (звітного) року; своїм рішенням Ревізійна комісія може делегувати ці повноваження іншому члену Ревізійної комісії;

- підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами Товариства;

- вирішує інші питання, які необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії в межах її компетенції.

6.4. В разі відсутності Голови Ревізійної комісії його функції виконує секретар Ревізійної комісії.

6.5. Секретар Ревізійної комісії відповідає за інформаційне, технічне та протокольне забезпечення діяльності Ревізійної комісії. В разі тимчасової відсутності секретаря Ревізійної комісії його функції виконує член Ревізійної комісії, призначений Головою Ревізійної комісії, або безпосередньо Голова Ревізійної комісії.

7. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ.

7.1. Це Положення та зміни до нього набувають чинності з моменту їх затвердження у встановленому порядку на Загальних зборах.

7.2. Положення та зміни до нього, протоколи засідань та висновки по результатам перевірок Ревізійної комісії, додатки до них, інші документи Ревізійної комісії, визначені рішеннями Загальних зборів, Ревізійної комісії чи внутрішніми положеннями Товариства, підлягають зберіганню Товариством за його місцезнаходженням протягом всього терміну діяльності Товариства.

Голова Загальних зборів



Е.О Горін

Прошите та пронумеровано
6 аркушів

м.п.

Уоріа Е.О.



Е.О. Уоріа