

«ЗАТВЕРДЖЕНО»:

рішенням чергових
загальних зборів акціонерів
(Протокол від 20.04.2017 р.)

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ»**

(код ЄДРПОУ 20036721)

**м. Київ
2017 рік**

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Дане положення про ревізійну комісію (далі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «НЕЗАЛЕЖНА СЕРВІСНА КОМПАНІЯ» (далі – Товариство).
- 1.2. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії, а також права, обов'язки, відповідальність, порядок припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства, порядок проведення засідань Ревізійної комісії Товариства тощо.
- 1.3. Положення затверджується, змінюється та доповнюється лише за рішенням Загальних зборів.
- 1.4. У випадку, якщо окремі норми цього Положення суперечитимуть законодавству України та/або Статуту, вони втрачають чинність, та застосовуються відповідні норми законодавства України та/або Статуту.
- 1.5. Недійсність окремих норм цього Положення не тягне за собою недійсності інших норм Положення та Положення в цілому.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 2.1. Ревізійна комісія Товариства є органом, що здійснює захист прав Акціонерів шляхом здійснення в межах компетенцій, визначеної Статутом Товариства, контролю фінансово-господарської діяльності Товариства.
- 2.2. У своїй діяльності Ревізійна комісія Товариства керується Статутом Товариства, цим Положенням, рішеннями Загальних зборів Товариства, рішеннями наглядової ради Товариства (далі – Наглядова рада), іншими внутрішніми документами Товариства, прийнятими відповідно до Статуту Товариства, та чинним законодавством України.
- 2.3. Ревізійна комісія Товариства підзвітна (звітує про свою діяльність, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства) та підконтрольна Загальним зборам Товариства, а також виконує рішення Загальних зборів. Втручання інших органів Товариства в діяльність Ревізійної комісії Товариства, що здійснюється нею у межах своєї компетенції, забороняється.

3. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 3.1. Ревізійна комісія Товариства складається із 3 (трьох) членів.
- 3.2. До складу Ревізійної комісії входять голова (далі - Голова Ревізійної комісії) та члени Ревізійної комісії.
- 3.3. **Не може бути членом Ревізійної комісії:**
 - 3.3.1. член Наглядової ради;
 - 3.3.2. член Правління;
 - 3.3.3. корпоративний секретар;
 - 3.3.4. особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
 - 3.3.5. член інших органів Товариства.
- 3.4. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.
- 3.5. **Голова Ревізійної комісії:**
 - 3.5.1. організує роботу Ревізійної комісії;
 - 3.5.2. скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії Товариства;
 - 3.5.3. доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства;
 - 3.5.4. підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства.
- 3.6. З метою забезпечення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства незалежними особами до складу Ревізійної комісії не повинні висуватися та обиратися особи, які:
 - 3.6.1. є учасниками або членами органів управління юридичної особи, яка конкурує з діяльністю Товариства;
 - 3.6.2. мають особисті та/або сімейні стосунки з головним бухгалтером та/або членами Правління Товариства.

4. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 4.1. Члени Ревізійної комісії Товариства обираються на 5 (п'ять) років.
- 4.2. Одна й та сама особа може обиратися до складу Ревізійної комісії неодноразово.

5. ОБРАННЯ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 5.1. Члени Ревізійної комісії Товариства обираються виключно шляхом кумулятивного голосування, з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів.
- 5.2. Право висувати кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії мають акціонери Товариства, при цьому акціонер має право висувати власну кандидатуру.

- 5.3. Голова Ревізійної комісії Товариства обирається членами Ревізійної комісії Товариства з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії Товариства.
- 5.4. Після обрання з членами Ревізійної комісії укладається цивільно-правовий договір, у якому визначаються права, обов'язки, відповідальність сторін, підстави припинення та наслідки розірвання договору тощо. Від імені Товариства цивільно-правовий договір з членами Ревізійної комісії укладає особа, уповноважена на те Загальними зборами, протягом 3 днів з дати їх обрання на умовах, визначених Загальними зборами Товариства.
- 5.5. Голова та члени Ревізійної комісії виконують свої функції на безоплатній основі. За рішенням Загальних зборів Товариства членам Ревізійної комісії у період виконання ними своїх обов'язків можуть компенсуватися витрати, пов'язані із виконанням функцій члена Ревізійної комісії та виплачуватися винагорода.

6. ПРАВА, ОБОВ'ЯЗКИ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 6.1. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються ЗУ «Про акціонерні товариства» та чинним законодавством, Статутом, а також договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії.
- 6.2. **Ревізійна комісія:**
 - 6.2.1. зобов'язана проводити перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, за результатами чого Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:
 - 6.2.1.1. підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
 - 6.2.1.2. факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності;
 - 6.2.2. має право проводити позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
 - 6.2.3. має право під час здійснення своїх обов'язків отримувати від Правління доступ до інформації в межах, передбаченої Статутом та даним Положенням;
 - 6.2.4. зобов'язана своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій раді, Правлінню та ініціатору проведення позапланової перевірки;
 - 6.2.5. зобов'язана доповідати Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
 - 6.2.6. зобов'язана негайно інформувати Наглядову раду та Правління про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
 - 6.2.7. зобов'язана здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення;
 - 6.2.8. зобов'язана вимагати скликання позачергових Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.
- 6.3. **Члени Ревізійної комісії мають право:**
 - 6.3.1. вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів;
 - 6.3.2. бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
 - 6.3.3. брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління у випадках, передбачених цим Законом, статутом або внутрішніми положеннями товариства;
 - 6.3.4. отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 3 днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;
 - 6.3.5. отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, під час проведення перевірок;
 - 6.3.6. оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;
 - 6.3.7. ініціювати проведення засідання Правління та вимагати проведення позачергового засідання Наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства;
 - 6.3.8. вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
 - 6.3.9. у разі необхідності та у межах затвердженого Загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.
- 6.4. **Члени ревізійної комісії зобов'язані:**
 - 6.4.1. брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії, завчасно повідомляти про неможливість участі у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності;

- 6.4.2.** дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом;
- 6.4.3.** не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою йому у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
- 6.4.4.** своєчасно надавати Ревізійній комісії, Правлінню, Наглядовій раді, Загальним зборам Товариства акціонерів повну і точну інформацію відому інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.
- 6.5.** Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться Ревізійною комісією з ініціативи Ревізійної комісії за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, Правління або на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій Товариства.
- 6.6.** Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства може проводитися аудитором на вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій Товариства.
- 6.7.** Члени Ревізійної комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках Ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків.

7. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 7.1.** Робота Ревізійної комісії фінансується за рахунок Товариства.
- 7.2.** Ревізійна комісія вирішує питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи, на своїх засіданнях.
- 7.3.** Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не менше 1 (одного) разу на рік.
- 7.4.** Засідання Ревізійної комісії Товариства є правомочними, якщо в них беруть участь не менше ніж половина її складу.
- 7.5.** Рішення Ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало не менше 2 (двох) членів Ревізійної комісії, які були присутні на її засіданні. Кожен член Ревізійної комісії має один голос.
- 7.6.** Рішення Ревізійної комісії оформлюється протоколом, який підписують всі члени Ревізійної комісії, або головуєчий та секретар зібрання.

8. ПРИПИНЕННЯ ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 8.1.** Без рішення Загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії з одночасним припиненням відповідного договору, укладеного з ним, припиняються:
 - 8.1.1.** за його бажанням за умови письмового повідомлення Товариства про це за 2 (два) тижні;
 - 8.1.2.** в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;
 - 8.1.3.** в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії Товариства;
 - 8.1.4.** в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

9. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 9.1.** Це Положення набирає чинності з моменту його затвердження Загальними зборами Товариства.
- 9.2.** У випадку якщо норми цього Положення будуть суперечити положенням Статуту, то застосуванню підлягають норми Статуту Товариства.
- 9.3.** Якщо в процесі формування та організації роботи Ревізійної комісії виникнуть відносини, не врегульовані цим Положенням, то до цих відносин підлягають застосуванню норми Статуту та чинного законодавства України.

ПІДПИСИ

Голова Загальних зборів _____ А.С. Курський

Секретар Загальних зборів _____ Є.В. Чухарева