

ЗАТВЕРДЖЕНО

Позачерговими Загальними зборами акціонерів
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КОМПАНІЯ РОСТОК»

Протокол № 2

від «16» листопада 2017 р.

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ ПРИВАТНОГО
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КОМПАНІЯ РОСТОК»**

м. Київ 2017 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про ревізійну комісію ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМПАНІЯ РОСТОК» (далі - Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України, Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМПАНІЯ РОСТОК» (далі - Товариство) та рекомендацій Принципів корпоративного управління.

1.2. Положення визначає правовий статус, компетенцію, склад, повноваження, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Товариства.

1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства і може бути змінено та доповнено лише Загальними зборами.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

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

2.2. Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні планових та позапланових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, його філій, підрозділів та представництв.

2.3. Про результати проведених перевірок Ревізійна комісія доповідає Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства.

У відношенні до Ревізійної комісії Наглядова рада Товариства не є керівним органом.

2.4. Голова Ревізійної комісії:

- 1) організовує роботу Ревізійної комісії;
- 2) скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
- 3) доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства.

2.5. Секретар Ревізійної комісії відповідає за інформаційне, технічне та протокольне забезпечення діяльності.

2.6. Ревізійна комісія обирається Загальними Зборами Акціонерів з числа акціонерів, які мають повну цивільну дієздатність, у кількості трьох членів на п'ятирічний термін. Членом Ревізійної комісії може бути юридична особа – акціонер, яка виконує функції члена Ревізійної комісії через свого представника, яким може бути керівник такої юридичної особи - акціонера або інша особа, наділена відповідними повноваженнями на підставі довіреності, виданої від імені такої юридичної особи - акціонера.

3. КОМПЕТЕНЦІЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. До компетенції Ревізійної комісії входить проведення перевірок фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року.

3.2. До виключної компетенції Ревізійної комісії належить:

- контроль за ефективним використанням Правлінням активів Товариства;
- контроль за цільовим використанням Правлінням прибутку Товариства;
- контроль за діяльністю Голови Правління щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед контрагентами і третіми особами;
- контроль за дотриманням Головою Правління встановлених законодавством та цим Статутом обмежень його повноважень щодо розпорядження активами Товариства;
- контроль за дотриманням законодавства щодо організації та ведення бухгалтерського та податкового обліку Головою Правління та Головним

бухгалтером Товариства.

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

4.1. Ревізійна комісія має право:

- 1) отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом десяти днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;
- 2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, під час проведення перевірок;
- 3) 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;
- 4) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- 5) у разі необхідності та у межах затвердженого Загальними зборами акціонерів Товариства кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.

4.2. На Ревізійну комісію покладені наступні обов'язки:

- 1) проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій раді, Правлінню та ініціатору проведення позапланових перевірок;
- 3) доповідати Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- 4) негайно інформувати Наглядову раду та Правління про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- 5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення;
- 6) вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

4.3. Члени ревізійної комісії зобов'язані:

- брати участь у Загальних зборах акціонерів, перевірках та засіданнях Ревізійної комісії;
- своєчасно надавати Голові Ревізійної комісії, Правлінню, Наглядовій раді, Загальним зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

4.4. 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.

5. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Ревізійна комісія складається з 3 (трьох) осіб. До складу Ревізійної комісії входять голова, секретар та члени Ревізійної комісії.

5.2. У складі Ревізійної комісії можуть бути тільки акціонери Товариства.

Голова та члени Ревізійної комісії не можуть одночасно бути головою та членам Наглядової ради та Правління Товариства.

5.3. Головою Ревізійної комісії не можуть бути особи, яким згідно чинного законодавства України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.

5.4. У разі, якщо в процесі роботи Ревізійної комісії кількість її членів стає менше половини від загальної кількості складу, члени Ревізійної комісії, що залишилися у її складі, зобов'язані протягом 3 (трьох) днів з дати, коли про це стало відомо, надати письмову вимогу до Правління Товариства про скликання позачергових Загальних зборів з метою обрання нового складу Ревізійної комісії.

6. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

6.1. Ревізійна комісія обирається строком на 5 (п'ять) років.

6.2. У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана Ревізійна комісія, Загальними зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії, повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії у повному складі.

6.3. Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії на необмежену кількість разів.

6.4. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково у разі:

- а) одностороннього складення з себе повноважень члена Ревізійної комісії;
- б) втрати членом Ревізійної комісії статусу акціонера Товариства;
- в) виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;
- г) прийняття Загальними зборами акціонерів рішення про відкликання члена Ревізійної комісії за невиконання або неналежне виконання покладених на нього обов'язків;
- д) обрання Загальними зборами акціонерів нового складу Ревізійної комісії на підставі п. 5.4. цього положення;
- е) неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;
- є) смерті, визнання члена Ревізійної комісії недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- ж) в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

6.5. У випадках, передбачених пп. а, б, е п. 6.4. цього Положення, член Ревізійної комісії зобов'язаний в п'ятиденний строк у письмовій формі повідомити Ревізійну комісію, Правління та Наглядову раду Товариства про настання таких обставин.

6.6. У разі одностороннього складення з себе повноважень член Ревізійної комісії зобов'язаний письмово повідомити про це Ревізійну комісію, Правління та Наглядову раду Товариства не пізніше як за 30 днів.

7. ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

7.1. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами акціонерів Товариства.

7.2. Право висувати кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії мають всі акціонери Товариства.

Акціонер має право висувати власну кандидатуру.

7.3. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісний склад Ревізійної комісії Товариства.

7.4. Кандидати, які висувуються для обрання до складу Ревізійної комісії, мають відповідати нижчезазначеним вимогам:

- а) бути акціонером Товариства;
- б) володіти основами бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

7.5. Пропозиція акціонера про висування кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії подається безпосередньо до Товариства або надсилається листом на адресу Товариства не пізніше як за 30 (тридцять) днів до дати проведення Загальних зборів.

7.6. Пропозиція акціонера повинна містити:

- а) прізвище, ім'я, по-батькові (найменування) акціонера, що її вносить;
- б) відомості про кількість, тип та категорію акцій, які належать акціонеру, який вносить пропозицію;
- в) назву органу, до якого висувається кандидат;
- г) прізвище, ім'я, по-батькові та дату народження кандидата;
- д) інформацію про освіту (назву навчального закладу, дату закінчення, здобуту спеціальність);
- е) інформацію про відповідність кандидата вимогам, які передбачені п. 5.2., 5.3., 7.4. цього Положення;
- є) інформацію про наявність чи відсутність заборони суду займатися певними видами діяльності;
- ж) інформацію про наявність непогашеної судимості за крадіжки, хабарництво та інші корисливі злочини;
- з) інформацію про згоду кандидата на обрання до Ревізійної комісії Товариства.

7.7. Рішення про включення або відмову щодо включення кандидата до списку кандидатур для голосування на виборах до складу Ревізійної комісії Товариства приймається Правлінням Товариства протягом 5 (п'яти) днів після закінчення строку подання пропозицій акціонерів, встановленого п. 7.5. цього Положення.

Рішення про відмову щодо включення кандидата до списку кандидатур для голосування на виборах до складу Наглядової ради Товариства може бути прийняте Правлінням тільки у разі:

- недотримання акціонерами строку, встановленого п. 7.5. Положення;
- неподання даних, передбачених п. 7.6. Положення;
- якщо особа, що висувається для обрання до складу Ревізійної комісії, не відповідає вимогам, встановленим пп. 5.2., 5.3., 7.4. цього Положення.

Наявність права власності на акції (акцію) Товариства в особи, яка висувається для обрання до складу Ревізійної комісії, має бути перевірена Правлінням згідно з реєстром акціонерів (зведеним обліковим реєстром рахунків власників цінних паперів) на день проведення Загальних зборів.

7.8. Правління не пізніше як за 10 (десять) днів до проведення Загальних зборів повинно направити листом або вручити особисто кожному кандидату, включеному до списку кандидатур для голосування на виборах до складу Ревізійної комісії Товариства, повідомлення, яке має містити інформацію про:

- орган Товариства, до якого висувається особа;
- те, хто вніс пропозицію про висування його кандидатури і якою кількістю голосів володіють акціонери, які висунули його кандидатуру.

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

7.9. Рішення про обрання членів Ревізійної комісії приймається простою більшістю голосів акціонерів, які беруть участь у Загальних зборах. Голосування здійснюється з використанням бюлетенів для голосування. Голосування проводиться окремо щодо кандидатури кожного з кандидатів, внесених до списку для голосування.

7.10. Якщо кількість кандидатів, які набрали зазначену у п. 7.9. цього Положення кількість голосів, перевищує склад Ревізійної комісії, визначений п. 5.1. Положення, обраними членами Наглядової ради вважаються перші 3 (три) кандидата, які набрали найбільшу кількість голосів.

7.11. Якщо кількість кандидатів, які набрали зазначену у п. 7.9. цього Положення кількість голосів, менша від складу Ревізійної комісії Товариства, зазначеного у п. 5.1. Положення, проводиться другий тур, у якому на голосування ставляться кандидатури перших кандидатів, які набрали відносно більшість голосів за результатами першого туру. Претендент вважається

обраний членом Ревізійної комісії, якщо у другому турі за нього проголосувала більшість акціонерів або їх представників, які беруть участь у зборах.

7.12. Якщо за результатами другого туру Ревізійна комісія у повному складі не обрана, скликаються позачергові Загальні збори, до порядку денного яких вноситься питання про обрання Ревізійної комісії. У такому разі повноваження членів діючої Ревізійної комісії продовжуються до дати ухвалення Загальними зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії.

7.13. Голова, секретар Ревізійної комісії обираються на першому засіданні Ревізійної комісії з числа її членів на термін дії повноважень Ревізійної комісії.

Особа вважається обраною головою, заступником голови, секретарем Ревізійної комісії, якщо за неї проголосувала більшість присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії. Особа, кандидатура якої поставлена на голосування, не бере участі у голосуванні з даного питання.

Голова, секретар Ревізійної комісії протягом строку дії повноважень Ревізійної комісії можуть бути переобрані за рішенням Ревізійної комісії. Особа, яка переобирається, не бере участі у голосуванні.

8. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

8.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

- планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані з проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії.

8.2. Планова перевірка проводить 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 встановлюється Ревізійною комісією.

Без висновку Ревізійної комісії Товариства, Загальні Збори Акціонерів не мають права затверджувати річний баланс Товариства.

8.3. Позапланові перевірки проводяться Ревізійною комісією:

- з власної ініціативи;
- за рішенням Загальних зборів акціонерів;
- за рішенням Наглядової ради;
- на вимогу акціонерів (акціонера), які в сукупності володіють понад 10 % голосів.

Позапланова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства має бути розпочата не пізніше 30 (тридцяти) днів з моменту отримання письмової вимоги від Наглядової Ради, Загальних Зборів акціонерів.

8.4. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, Ревізійна комісія складає висновок.

Висновок повинен містити:

- 1) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- 2) інформація про факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності;
- 3) інформація про інші факти, виявлені під час перевірки.

8.5. Складений висновок підписується усіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у проведенні перевірки.

У разі, якщо один із членів Ревізійної комісії не згоден з певними положеннями, щодо питань викладених у висновок, він повинен протягом дня з дати складання висновку викласти у письмовій формі свої зауваження та надати їх голові (секретарю) Ревізійної комісії Товариства. Зауваження члена Ревізійної комісії є невід'ємною частиною висновку. Поширення висновку повинно здійснюватись тільки разом із зауваженнями до нього.

8.6. Члени Ревізійної комісії повинні особисто приймати участь у проведенні перевірок та засіданнях Ревізійної комісії і не можуть передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії або третій особі.

8.7. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю. Перше засідання, на якому обираються голова, секретар Ревізійної комісії, проводиться не пізніше 30 (днів) після проведення Загальних зборів, на яких сформовано Ревізійну комісію.

8.8. Засідання Ревізійної комісії обов'язково проводяться перед початком проведення перевірки, для визначення планів, завдань, порядку та строку проведення перевірки, та після проведення перевірки з метою підбиття підсумків та оформлення пропозицій щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.

Документи, пов'язані з проведенням Ревізійною комісією перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, повинні бути остаточно оформлені не пізніше 3 (трьох) робочих днів з дати її закінчення.

8.9. Засідання Ревізійної комісії проводяться відповідно до порядку денного.

Порядок денний засідання затверджується головою Ревізійної комісії та не пізніше ніж за 5 (п'ять) днів до дати проведення засідання у письмовій формі повідомляється членам Ревізійної комісії із зазначенням дати, часу, місця та форми проведення засідання.

Про скликання засідань Ревізійної комісії кожний її член повідомляється шляхом вручення йому повідомлення під його власний підпис.

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 винесення цих питань на голосування.

8.11. Позачергові засідання Ревізійної комісії скликаються головою Ревізійної комісії у разі необхідності або на письмову вимогу члена Ревізійної комісії. Вимога про скликання позачергового засідання подається голові Ревізійної комісії із зазначенням порядку денного засідання. Позачергове засідання скликається не пізніше ніж через 30 (тридцять) днів після отримання відповідної вимоги. Про скликання позачергового засідання члени Ревізійної комісії повідомляються у порядку, передбаченому п. 8.9. цього Положення.

8.12. Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше половини її членів.

8.13. Рішення Ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням.

8.14. Під час голосування на засіданні голова та члени Ревізійної комісії мають один голос. У разі, якщо голоси розділилися порівну, голос голови Ревізійної комісії є вирішальним.

8.15. Засідання Ревізійної комісії може проводитися у формі спільної присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування, а з питань організації роботи Ревізійної комісії засідання можуть проводитись за допомогою конференц-зв'язку або електронної пошти.

8.16. Під час проведення засідання секретар Ревізійної комісії веде протокол засідання, який підписується всіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у засіданні.

8.17. Протоколи засідань Ревізійної комісії підшиваються до книги протоколів та передаються секретарем Ревізійної комісії до архіву Товариства. Протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються протягом всього строку діяльності Товариства. Книга протоколів, або засвідчені витяги з неї мають надаватися для ознайомлення акціонерам та посадовим особам органів управління Товариства у порядку, передбаченому Товариством.

9. ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

9.1. Документи, складені Ревізійною комісією за підсумками проведення перевірки (висновок, пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків), мають

бути передані до Наглядової ради та Правління Товариства не пізніше 7 (семи) днів після закінчення перевірки та протягом дня з моменту їх оформлення.

Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства повинен бути наданий Наглядовій раді Товариства не пізніше ніж за 10 (десять) днів до дати проведення чергових Загальних зборів акціонерів Товариства. В цей же термін Ревізійна комісія Товариства передає один примірник затвердженого висновку Правлінню Товариства, яке вносить його зі своїми поясненнями на розгляд Загальних зборів акціонерів.

9.2. Голова Ревізійної комісії доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Наглядовій раді Товариства на найближчому засіданні Наглядової ради.

9.3. Доповідь голови Ревізійної комісії Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства має містити:

- 1) інформацію про проведені нею планові, позапланові перевірки та складені за їх підсумками висновки з посиланням на відповідні документи та необхідними поясненнями до них.;
- 2) пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірок порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- 3) інформацію про достовірність річного балансу та необхідні пояснення до нього, а також рекомендації щодо затвердження його Загальними зборами.

10. ОПЛАТА ПРАЦІ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

10.1. З членами Ревізійної комісії може укладатися відповідна цивільно-правова угода.

10.2. Виконання обов'язків членами Ревізійної комісії здійснюється на платній основі. Рішенням Загальних зборів акціонерів затверджується кошторис на утримання членів Ревізійної комісії.

10.3. Якщо в члени Ревізійної комісії було обрано юридичну особу, то оплата за виконання нею своїх обов'язків перераховується на відповідний рахунок цієї юридичної особи.

11. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

11.1. Порядок та підстави притягнення членів Ревізійної комісії до відповідальності регулюються нормами чинного законодавства України, Статутом та внутрішніми нормативними документами Товариства.

Голова Правління

Морозенко В.П.