

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням Загальних зборів Акціонерів

ВАТ «Житомир-Авто»



Протокол від 02 квітня 2008р. № 16

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ**

**ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
“ЖИТОМИР-АВТО”**

ЖИТОМИР – 2008 р.

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізійну Комісію ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЖИТОМИР-АВТО» (далі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЖИТОМИР-АВТО» (далі - Товариство).

1.2. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування Ревізійної Комісії, порядок скликання та проведення засідань Ревізійної Комісії, порядок прийняття нею рішень, розподіл обов'язків та зобов'язання по звітуванню Ревізійної Комісії перед іншими органами Товариства та його Акціонерами.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна Комісія є органом Товариства, який контролює фінансово-господарську діяльність виконавчого органу Товариства.

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

2.3. Ревізійна Комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним Зборам Акціонерів та Наглядовій Раді Товариства.

2.4. Голова Ревізійної Комісії:

1) організує 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;

4) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства.

2.5. Заступник голови Ревізійної Комісії надає допомогу голові Ревізійної Комісії в організації роботи Ревізійної Комісії та виконує його функції у разі його відсутності.

2.6. Компетенція Ревізійної Комісії визначається законодавством, Статутом Товариства та цим Положенням.

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

3.1. Члени Ревізійної Комісії мають право:

1) отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом двох днів з дати подання 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) оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;

4) вимагати проведення позачергового засідання Наглядової Ради Товариства та скликання позачергових загальних зборів з метою вирішення питань, пов'язаних із

виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени Ревізійної Комісії мають право брати участь у Загальних зборах Акціонерів та засіданнях Наглядової Ради Товариства з правом дорадчого голосу;

5) вносити 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 кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.

3.2. Члени Ревізійної Комісії зобов'язані:

1) брати участь у чергових перевірках та засіданнях Ревізійної Комісії. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних Зборах, перевірках та засіданнях Ревізійної Комісії із зазначенням причини відсутності;

2) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної Комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

3) повідомити протягом десяти днів у письмовій формі Ревізійну Комісію, Наглядову Раду та виконавчий орган Товариства про втрату статусу акціонера Товариства;

4) своєчасно надавати Ревізійній Комісії, Правлінню, Наглядовій Раді, Загальним Зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

3.4. 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.

4. СКЛАД ТА ПОРЯДОК ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Ревізійна Комісія складається з трьох осіб. До складу Ревізійної Комісії входять Голова, Заступник Голови та член(члени) Ревізійної Комісії.

4.2. Членами Ревізійної Комісії можуть бути тільки акціонери Товариства, у тому числі в особі їх належним чином уповноважених представників.

Голова та члени Ревізійної Комісії не можуть одночасно бути Головою, членами Наглядової Ради або виконавчий орган Товариства.

4.3. Головою та членами Ревізійної Комісії не можуть бути особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.

4.4. Голова та члени Ревізійної комісії обираються та відкликаються від виконання обов'язків Загальними Зборами Акціонерів Товариства. Загальні Збори Акціонерів можуть приймати рішення про обрання, відкликання від виконання обов'язків та повторне обрання до складу Ревізійної комісії тільки у відповідності із пропозиціями Наглядової ради (п.п. 4.6, 4.7 цього Положення).

4.5. Акціонери можуть подавати кандидатури для обрання до складу Ревізійної Комісії. Подання кандидатур здійснюється з числа акціонерів Товариства незалежно від кількості голосів кандидата. Висування кандидатур є правомочним, лише якщо

зроблене в письмовій формі не менш ніж за 2 (два) робочі дні до дати проведення компетентних Загальних Зборів.

4.6. Перед кожними Загальними Зборами, на яких обирається Ревізійна Комісія, Наглядова Рада складає список з 3 фізичних/юридичних осіб з числа Акціонерів.

4.7. Загальні Збори повинні голосувати по всьому списку, запропонованого Наглядовою Радою. Загальні Збори не можуть голосувати по кандидатурам, які не були включені в наданий список, навіть якщо такі кандидатури запропоновані на Загальних Зборах. Члени Ревізійної Комісії обираються на Загальних Зборах простою більшістю голосів Акціонерів, які беруть участь у Загальних Зборах.

4.8. Голова Ревізійної комісії обирається Загальними зборами Учасників. Заступник Голови Ревізійної Комісії обирається на першому засіданні Ревізійної Комісії з числа її членів на термін повноважень Ревізійної Комісії.

4.9. У разі одностороннього складення з себе повноважень, у тому числі, у зв'язку з втратою статусу Акціонера, член Ревізійної Комісії зобов'язаний письмово повідомити про це Ревізійну Комісію, виконавчий орган та Наглядову Раду Товариства протягом десяти днів. У разі одностороннього складення з себе повноважень членом Ревізійної Комісії, Наглядова Рада повинна без затримки ініціювати скликання позачергових Загальних зборів для призначення члена Ревізійної комісії замість того, що склав свої повноваження. Акціонери, які висунули кандидатуру члена, який склав свої повноваження, можуть висунути кандидатуру особи на місце члена, який склав свої повноваження у порядку, передбаченому п. 4.5. цього Положення. Наглядова Рада повинна без затримки затвердити таку кандидатуру як пропозицію, яка вноситься на розгляд Загальним Зборам Акціонерів. Якщо такі Акціонери не висувають кандидатуру у встановлені строки, Наглядова Рада повинна без затримки затвердити кандидатуру до складу Ревізійної Комісії з числа кандидатур, поданих іншими Акціонерами

5. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Ревізійна Комісія обирається строком на три роки, якщо інше чітко не визначено рішенням Загальних зборів акціонерів про обрання Ревізійної комісії.

5.2. Член Ревізійної комісії може бути відкликаний до закінчення строку повноважень Ревізійної комісії Товариства при наявності достатніх на це підстав. Рішення про дострокове відкликання члена Ревізійної комісії приймають Загальні збори акціонерів Товариства. Представник акціонера – юридичної особи, обраного до складу Ревізійної комісії, може бути у будь-який час замінений на іншого представника такого акціонера - члена Ревізійної комісії. Про таку заміну акціонер - член Ревізійної комісії протягом двох днів повідомляє у письмовому вигляді виконавчий орган Товариства та Наглядову Раду Товариства.

5.3. У випадку якщо строк повноважень Ревізійної Комісії закінчився, а Загальні Збори не прийняли, з будь-якої причини, рішення про обрання чи переобрання Ревізійної Комісії, повноваження діючої Ревізійної Комісії продовжуються до дати, коли новий склад Ревізійної Комісії буде обраний згідно із рішенням Загальних Зборів.

5.4. Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної Комісії на необмежену кількість термінів.

6. КОМПЕТЕНЦІЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

6.1. Метою діяльності Ревізійної Комісії є контроль фінансово-господарської

діяльності виконавчого органу Товариства.

6.2. При здійсненні контролю за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу Ревізійна Комісія перевіряє:

- фінансову документацію, яку веде виконавчий орган Товариства;
- дотримання виконавчим органом при здійсненні адміністративно-господарських та організаційно-розпорядчих функцій рішень Загальних зборів, Наглядової Ради Товариства нормативів та правил, встановлених чинним законодавством України, статутом та внутрішніми документами Товариства;
- своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;
- використання коштів резервного та інших фондів Товариства;
- фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів;
- відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного тощо обліку та звітності відповідним нормативним документам.

6.3. При здійсненні покладених на неї повноважень Ревізійна Комісія зобов'язана:

- 1) проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій Раді, виконавчому органу та ініціатору проведення позапланової перевірки;
- 3) доповідати Загальним Зборам Акціонерів та Наглядовій Раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- 4) негайно інформувати Наглядову Раду та виконавчий орган 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) складати висновок по річних звітах та балансах та подавати його на розгляд Наглядовій Раді та на затвердження Загальним Зборам Акціонерів. Без висновку Ревізійної Комісії Загальні Збори акціонерів не вправі затверджувати баланс;
- 7) вимагати скликання позачергових Загальних Зборів Акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

6.4. Ревізійна Комісія має право:

- отримувати від органів управління Товариства, його посадових осіб, підрозділів та служб усю необхідну для виконання покладених на неї функцій інформацію та документацію протягом двох днів з моменту подання вимоги про надання такої інформації та документації;
- отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, належних до компетенції Ревізійної Комісії;
- вносити на розгляд Наглядової Ради Товариства питання щодо діяльності посадових осіб Товариства.
- використовувати в своїй роботі висновки інших компетентних інституцій (аудиторські висновки та звіти; погоджені акціонерним товариством акти перевірок державних органів; рішення судів; висновки відповідних

