

Затверджено:

Позачерговими загальними

зборами акціонерів

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС»

Протокол №2 від 26 грудня 2018 року

ПОЛОЖЕННЯ

**Про Ревізійну комісію
акціонерного товариства
"ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС"**

м. Черкаси – 2018 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Це Положення "Про Ревізійну комісію акціонерного товариства "Черкаський автобус" (далі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та статуту акціонерного товариства "Черкаський автобус" (далі - Товариство).

1.2. Це Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії акціонерного товариства "Черкаський автобус" (далі – Ревізійна комісія) а також права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії.

1.3. Це Положення затверджується Загальними зборами акціонерного товариства "Черкаський автобус" (далі – Загальні збори) і може бути змінено та доповнено лише ними.

1.4. У випадку виникнення розбіжностей між положеннями статуту Товариства і цим Положенням повинні застосовуватися положення статуту Товариства.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори обирають Ревізійну комісію.

2.2. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам акціонерів Товариства та Наглядовій раді Товариства. Матеріали перевірок Ревізійна комісія надає Загальним зборам Товариства та Наглядовій раді Товариства.

2.3. Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

2.4. Ревізійна комісія розробляє на підставі річних звітів та балансів кваліфіковані висновки про ефективність діяльності Товариства. Без висновків Ревізійної комісії Загальні збори акціонерів Товариства не мають права затвердити річний баланс.

2.5. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів або проведення засідання Наглядової ради Товариства, у разі якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлено зловживання посадових осіб.

3. ОБРАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Члени Ревізійної комісії обираються шляхом кумулятивного голосування у кількості 3 (трьох) осіб строком на 3 (три) роки. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- 1) член Наглядової ради;
- 2) член Правління;
- 3) корпоративний секретар;
- 4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 5) члени інших органів Товариства;

Члени ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.

Ревізійна комісія має право в будь-який момент переобрати Голову Ревізійної комісії більшістю голосів від загального числа членів Ревізійної комісії.

4. ЗАСІДАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Засідання Ревізійної комісії проводяться в міру необхідності і вважаються правомочними, якщо на них присутні не менше 2 (двох) її членів. Рішення Ревізійної комісії приймаються, якщо за них проголосувало не менше 2 (двох) її присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії. При цьому під час голосування кожен член ревізійної комісії має 1 (один) голос. У разі рівного розподілу голосів голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним.

5. ПЕРЕВІРКИ

5.1. Ревізійна комісія здійснює перевірки господарсько-фінансової діяльності Товариства за дорученням Загальних зборів акціонерів Товариства, Наглядової ради Товариства, з власної ініціативи комісії або на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більш як 10 відсотками голосів.

Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, якщо інше не встановлено рішенням Загальних зборів. Правління забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах передбачених Статутом або положенням про Ревізійну комісію.

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

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

5.2. Ревізійна комісія має право за погодженням із Наглядовою радою Товариства залучати до своєї діяльності експертів, аудиторські організації. Відповідні витрати оплачуються за рахунок коштів Товариства.

5.3. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Правління Товариства, додержання нею вимог чинного законодавства, Статуту Товариства та внутрішніх нормативних актів, зокрема:

- фінансово-господарську діяльність Товариства, його філій, представництв, інших відокремлених підрозділів, дочірніх підприємств;
- виконання визначених Наглядовою радою планів та основних напрямків діяльності Товариства;
- виконання рішень Правління Товариства з питань фінансово-господарської діяльності і їх відповідність чинному законодавству і Статуту Товариства;
- виконання договірних зобов'язань Товариства;
- вжиття Правлінням Товариства заходів по недопущенню непродуктивних витрат, а у разі їх наявності - вжиття відповідних заходів до безпосередніх винуватців;

- виконання рішень по усуненню недоліків, що виявлені попередньою ревізією;
- правильність ведення бухгалтерського обліку і звітності, достовірність відображених в них відомостей;
- стан розрахунків по акціях з акціонерами, дотримання прав їх власників щодо правил розподілу прибутку, переваг і пільг у придбанні акцій нових емісій;
- дотримання порядку, передбаченого установчими документами, по оплаті акцій акціонерами;
- вірність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків, а також вірність розрахунків з банківськими установами;
- вірність визначення розміру статутного капіталу Товариства і відповідної кількості акцій, що випускаються, рух статутного капіталу;
- використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку;
- сплату акціонерами встановлених відсотків за несвоєчасну оплату акцій, що ними купуються;
- стан каси і майна Товариства.

5.4. Аудиторська перевірка діяльності Товариства проводиться у випадках, передбачених чинним законодавством, на вимогу Наглядової ради Товариства та на вимогу акціонера (акціонерів), який (які) є власником (власниками) більше 10 відсотків голосуючих акцій Товариства.

У разі проведення перевірки за ініціативою акціонера (акціонерів), він (вони) самостійно укладає (укладають) з визначеним ним (ними) аудитором (аудиторською фірмою) договір про проведення аудиторської перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, в якому зазначається обсяг перевірки.

Витрати, пов'язані з проведенням перевірки, покладаються на акціонера (акціонерів), на вимогу якого проводилася перевірка. Загальні збори акціонерів можуть ухвалити рішення про відшкодування витрат акціонера (акціонерів) на таку перевірку.

Товариство зобов'язане протягом 10 днів з дати отримання запиту акціонера (акціонерів) про таку перевірку забезпечити аудитору (аудиторській фірмі) можливість проведення перевірки. У зазначений строк Правління має надати акціонеру (акціонерам) відповідь з інформацією щодо дати початку аудиторської перевірки.

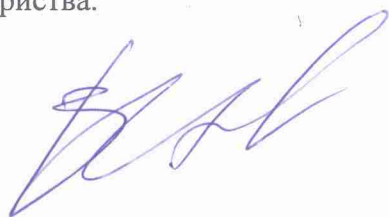
Аудиторська перевірка на вимогу акціонера (акціонерів), який є власником більше ніж 10 відсотків голосуючих акцій Товариства, може проводитися не частіше двох разів на календарний рік.

У разі проведення аудиту Товариства за заявою акціонера (акціонерів), який (які) є власником (власниками) більше 10 відсотків голосуючих акцій Товариства, Правління Товариства на вимогу такого акціонера (акціонерів) зобов'язаний надати завірені підписом уповноваженої особи Товариства копії всіх документів протягом п'яти робочих днів з дати отримання відповідного запиту аудитора (аудиторської фірми).

5.5. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться Ревізійною комісією або аудитором (аудиторською фірмою). Така перевірка проводиться 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 голосуючих акцій Товариства.

Голова Зборів
Циганій В.В.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'V.V. Tsiganii', written over the printed name of the Chairman of the Board.

Прошито, пронумеровано, скріплено

підписом і печаткою
ПАТ „ЧЕРКАСЬКИЙ АВТОБУС”

аркушів

Голова правління

Рабеє В.Г.

