

ЗАТВЕРДЖЕНО
загальними зборами акціонерів
приватного акціонерного товариства
“Вінницяоблпаливо”
Протокол № 15 від 10 вересня 2010 року.

ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
приватного акціонерного товариства
“ВІННИЦЯОБЛПАЛИВО”

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізійну комісію приватного акціонерного товариства “Вінницяоблпаливо” розроблене відповідно до чинного законодавства України, Статуту приватного акціонерного товариства “Вінницяоблпаливо” (далі - АТ) та рекомендацій Принципів корпоративного управління.

1.2. Ревізійна комісія є органом, який здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю АТ.

1.3. Ревізійна комісія здійснює свою діяльність шляхом проведення планових та позапланових перевірок документації АТ, а також службових розслідувань по фактах виявлених порушень.

1.4. Ревізійна комісія проводить службові розслідування за рішенням Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради.

1.5. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом АТ, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами, прийнятими Наглядовою радою АТ.

1.6. Розміри та порядок отримання членами Ревізійної комісії винагороди встановлюються Наглядовою радою АТ.

1.7. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів АТ строком на три роки.

1.8. Не можуть бути членом Ревізійної комісії член Наглядової ради, член Ради директорів. Член Ревізійної комісії не може входити до складу лічильної комісії Товариства.

1.9. Ревізійна комісія може бути відкликана до закінчення строку повноважень за наявності достатніх для цього підстав. Рішення про дострокове відкликання Ревізійної комісії приймають Загальні збори АТ.

2. ФУНКЦІЇ, ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія відповідно до покладених на нього завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Ради директорів АТ, дотримання вимог Статуту АТ та внутрішніх нормативних актів, зокрема:

— виконання встановлених Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою планів та основних напрямків діяльності АТ;

— виконання рішень Ради директорів з питань фінансово-господарської діяльності та їх відповідність чинному законодавству і Статуту АТ;

— виконання рішень по усуненню недоліків, що виявлені попередньою ревізією;

— 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;

— вжиття генеральним директором заходів по недопущенню непродуктивних витрат, а у разі їх наявності — вжиття відповідних заходів до безпосередніх винуватців;

— вірність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків, а також вірність розрахунків з банківськими установами;

— вірність визначення розміру статутного капіталу АТ і відповідної кількості акцій, що випускаються, рух статутного капіталу;

- використання коштів резервного капіталу та інших фондів АТ, що формуються за рахунок прибутку;
- сплату акціонерами встановлених відсотків за несвоєчасну оплату акцій, що ними купуються;
- стан каси і майна АТ.

2.2. Ревізійна комісія зобов'язана:

- проводити перевірки щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність АТ, який подається Радою директорів, а також каси та майна;
- розглядати кошториси витрат та плани АТ;
- здійснювати ревізію бухгалтерських документів;
- давати висновки по річних звітам та балансам, без яких Загальні збори акціонерів не вправі затверджувати звіт та баланс;
- вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів АТ у разі виникнення загрози істотним інтересам АТ або виявлення зловживань посадових осіб АТ;
- повідомляти Загальні збори акціонерів, а в період між ними — Наглядову раду АТ про всі виявлені у ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб АТ.

2.3. Ревізійна комісія має право:

- вимагати надання всіх документів, необхідних для проведення перевірок та розслідувань;
- вимагати особистих пояснень посадових осіб АТ;
- брати участь з правом дорадчого голосу в засіданнях Наглядової ради АТ;
- проводити службові розслідування;
- вносити на розгляд Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради АТ питання стосовно діяльності або дездіяльності тих чи інших посадових осіб АТ;
- вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів, а також бути присутніми на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.
- вимагати залучення до участі у перевірках, що проводяться, посадових осіб та співробітників апарату АТ;
- отримувати винагороду у розмірах та в порядку, встановленому Наглядовою радою АТ.

3. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Ревізійна комісія проводить чергові та позачергові перевірки.

3.2. Чергову перевірку Ревізійна комісія проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік для подання висновку по річному звіту та балансу. Чергові перевірки проводяться без спеціального рішення органів управління АТ.

3.3. Позачергові перевірки Ревізійна комісія проводить:

- по рішенням Загальних зборів акціонерів АТ;
- по рішенням Наглядової ради АТ;
- за власною ініціативою;

3.4. Генеральний директор АТ чи його заступник можуть звернутися до Ревізійної комісії із заявою про проведення позачергової перевірки.

3.5. Ревізійна комісія може здійснювати службові розслідування на підставах, вказаних в пп.3.3 та 3.4 цього Положення. Розслідування проводяться по окремих фактах порушень встановленого порядку діяльності апарату АТ, а також по фактах зловживань окремих посадових осіб АТ, що стали відомі.

3.6. Підставами для проведення розслідування можуть бути:

- заяви чи повідомлення підприємств, установ, організацій, посадових осіб;
- офіційні повідомлення органів влади та управління, їх представників;
- заяви співробітників апарату управління АТ;
- особисті визнання посадових осіб АТ;
- повідомлення, опубліковані в пресі та інших засобах масової інформації;
- офіційні заяви акціонерів АТ, висловлені ними на Загальних зборах або направлені у Наглядну раду ;
- факти, виявлені під час проведення перевірок безпосередньо Ревізійною комісією .

3.7. Розслідування повинне бути розпочато не пізніше 3 днів після появи підстав для його проведення і закінчено не пізніше двох тижнів після його початку.

3.8. Матеріали службових розслідувань з висновком, підписаним головою Ревізійної комісії, передаються до Наглядової ради АТ не пізніше 3 днів після закінчення розслідування.

3.9. 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.

3.10. Ревізійна комісія розглядає та вирішує питання:

- затвердження висновків по проведених перевірках;
- матеріали, що дають підстави для проведення службових розслідувань;
- проведення службових розслідувань по конкретних фактах;
- затвердження висновків по матеріалах службових розслідувань;
- додержання Статуту АТ та інших документів внутрішньої процедури АТ;
- інші питання контрольно-ревізійної діяльності.

3.11. Книга протоколів або завірені виписки з неї повинні бути у будь-який час надані для ознайомлення Наглядовій раді АТ.

3.12. Ревізійна комісія після перевірки річного звіту та балансу передає один примірник затвердженого по ним висновку Наглядовій раді і Раді директорів АТ, та виносить його зі своїми поясненнями на розгляд Загальних зборів акціонерів АТ.

4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Ревізійна комісія несе відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у його висновках та рішеннях, а також в інших документах, що підготовлені ним.

4.2. Член Ревізійної комісії у разі порушення, невиконання, або неналежного виконання ним своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність відповідно до чинного законодавства України і положень внутрішніх нормативних актів