

ЗАТВЕРДЖЕНО:
*Загальними зборами акціонерів
закритого акціонерного товариства
„Таврійська будівельна компанія”
Протокол № 6 від 24.05.2011 року*

ПОЛОЖЕННЯ
про Ревізійну комісію
публічного акціонерного товариства
„Таврійська будівельна компанія”

м. Херсон 2011 р.

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Це Положення визначає основні засади діяльності Ревізійної комісії Публічного акціонерного товариства «Таврійська будівельна компанія» (далі за текстом –Товариство), яка здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та цим Положенням.

1.2. Положення є внутрішнім нормативним документом Товариства, який є обов'язковим до виконання всіма структурними підрозділами та працівниками Товариства.

1.3. Положення розроблено на підставі вимог Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Закону України «Про акціонерні товариства», інших нормативно-правових актів та Статуту Товариства.

2. ПОРЯДОК ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування у складі не менше 3 осіб з числа фізичних осіб-акціонерів Товариства та представників акціонерів Товариства-юридичних осіб, які мають цивільну дієздатність, строком на три роки.

2.2. Членами Ревізійної комісії не можуть бути:

- а) член Наглядової ради;
- б) член Дирекції;
- в) корпоративний секретар;
- г) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- д) члени інших органів Товариства;
- є) особи, яким перебування на відповідних посадах заборонено рішенням суду.

2.3. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу Лічильної комісії Товариства.

2.4. Після закінчення строку, на який обирався склад Ревізійної комісії, обрання нового складу Ревізійної комісії здійснюється найближчими Загальними зборами.

2.5. До складу Ревізійної комісії входить Голова, який обирається Зборами з числа обраних членів Ревізійної комісії та секретар, який обирається на першому засіданні Ревізійної комісії.

2.6. Повноваження Члена Ревізійної комісії можуть бути припинені у випадку:

- а) прийняття Загальними зборами Акціонерів Товариства відповідного рішення;
- б) складення Членом Ревізійної комісії повноважень з власної ініціативи – з моменту затвердження Загальними зборами Акціонерів Товариства відповідного рішення;
- в) фізичної неможливості виконувати повноваження Члена Ревізійної комісії.

2.7. Член комісії вважається легітимним з дня обрання його Загальними зборами до дня прийняття Загальними зборами рішення про припинення повноважень такого Члена Ревізійної комісії.

2.8. Права та обов'язки Членів Ревізійної комісії визначаються законодавством, Статутом та цим Положенням, а також договором, що укладається з кожним Членом Ревізійної комісії.

3. ФУНКЦІЇ ТА ПОВНОВАЖЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Ревізійна комісія виконує наступні функції:

3.1.1. контролює дотримання Товариством законодавства України,

3.1.2. розглядає звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним зборам;

3.1.3. вносить на Загальні збори Акціонерів або Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства.

3.2. Повноваження Ревізійної комісії:

3.2.1. Проводить перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року;

3.2.2. Здійснює спеціальну перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства з ініціативи Ревізійної комісії, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради Товариства, Дирекції або на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) не менше ніж 10 % простих акцій Товариства;

3.2.2. Ревізійна комісія має право вимагати надання будь-яких матеріалів, бухгалтерських або інших документів і особистих пояснень посадових осіб з питань фінансово-господарської діяльності Товариства;

3.2.3. Ревізійна комісія має право залучати до ревізій та перевірок зовнішніх та внутрішніх експертів і аудиторів;

3.2.4. Члени Ревізійної комісії мають право брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової ради та Дирекції Товариства;

3.2.5. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах, вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу

3.2.6. Ревізійна комісія має право вимагати скликання позачергових Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами.

4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Ревізійна комісія доповідає про результати ревізій і перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства Загальним зборам Акціонерів або Наглядовій раді Товариства.

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

а) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;

б) факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

4.3. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на рік.

4.4. Позачергові засідання Ревізійної комісії можуть скликатися Наглядовою радою Товариства чи за ініціативою Акціонерів (Акціонера), які володіють не менше ніж 10 % голосів.

4.5. Засідання Ревізійної комісії є правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше 2/3 її Членів. На засіданні Ревізійної комісії кожний Член Ревізійної комісії має один голос. Рішення Ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини загальної кількості Членів Ревізійної комісії, обраних Загальними зборами.

4.6. Члени Ревізійної комісії можуть приймати участь у засіданні як шляхом безпосередньої присутності у визначеному місці, так і шляхом проведення заочного голосування (опитування).

4.7. Рішення Ревізійної комісії, які приймаються шляхом проведення заочного голосування (опитування) (в тому числі через кур'єра), телефонної відео- або веб (через Інтернет-зв'язок) конференції, мають бути в наступному оформлені письмовим протоколом Ревізійної комісії. Проект протоколу або питання для голосування оголошується Головою Ревізійної комісії Членам Ревізійної комісії, які повинні сповістити щодо нього свою думку не пізніше 3 робочих днів з дати оголошення проекту. Протягом 2 робочих днів з моменту одержання повідомлення про прийняте рішення від останнього учасника голосування всі Члени Ревізійної Комісії повинні бути поінформовані Головою Ревізійної комісії про прийняте рішення. Таке рішення набуває чинності негайно і оформлюється письмово протоколом протягом 5 (п'яти) робочих днів з дня проведення засідання та підписується всіма Членами Ревізійної комісії

4.8. Дата, час та порядок денний засідання Ревізійної комісії доводяться до відома Членів Ревізійної комісії не пізніше, ніж за 7 (сім) робочих днів до початку такого засідання.

4.9. Рішення Ревізійної комісії оформлюється протоколом та вважається прийнятим з моменту його підписання Головою та секретарем Ревізійної комісії. Висновки до звітів і балансів Товариства є невід'ємною частиною протоколу засідання Ревізійної комісії з відповідних питань.

4.10. Висновок по річних звітах та балансах Товариства та протокол засідання Ревізійної комісії готується Ревізійною комісією в двох оригінальних примірниках. Один оригінальний примірник протоколу засідання Ревізійної комісії з додатком - висновком по річних звітах та балансах надається Правлінню Товариства .

4.11. Якщо член Ревізійної комісії не погоджується з висновком (рішенням) Ревізійної комісії в цілому, або з його окремими частинами, він має право письмово висловити окрему думку, яка також є невід'ємною частиною протоколу засідання Ревізійної комісії.

4.12. Секретар Ревізійної комісії веде протоколи засідань Ревізійної комісії.

5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Ревізійна комісія несе відповідальність за результати проведених нею перевірок відповідно до чинного законодавства України.

6. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

6.1. Це Положення набирає чинності з дня державної реєстрації змін до Статуту Товариства, викладеного в новій редакції та затвердженого 24.05.2011 р. Загальними зборами акціонерів Товариства .

6.2. Зміни та доповнення до цього Положення набирають чинність з моменту затвердження їх Загальними зборами.

Голова Загальних зборів Акціонерів

В.М.Голосов