

ЗАТВЕРДЖЕНО
Річними Загальними зборами акціонерів
Приватного акціонерного товариства
«Укртранс-Вінниця»
Протокол від 28.04.2021 року

ПОЛОЖЕННЯ ПРО РЕВІЗОРА
Приватного акціонерного товариства
«УКРТРАНС-ВІННИЦЯ»
(НОВА РЕДАКЦІЯ)

м.Вінниця 2021

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізора Приватного акціонерного товариства «Укртранс-Вінниця» (далі - Положення) розроблене відповідно до чинного законодавства України, Статуту Приватного акціонерного товариства «Укртранс-Вінниця» (далі - Товариство).

1.2. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів і визначає повноваження, права та обов'язки Ревізора, а також регламентує порядок призначення, строк повноважень, компетенцію Ревізора Товариства.

1.3. У своїй діяльності Ревізор керується чинним законодавством України, Законом України «Про акціонерні товариства (надалі Законом), Статутом Товариства і рішеннями Загальних зборів акціонерів.

Ревізор є посадовою особою Товариства.

2. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ ТА ПОРЯДОК ОБРАННЯ РЕВІЗОРА

2.1. Ревізор обирається Загальними зборами акціонерів. Строк повноважень Ревізора становить три роки.

2.2. Ревізор обирається виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність або з числа юридичних осіб – акціонерів.

2.3. Право висувати кандидатів для обрання на посаду Ревізора мають всі акціонери Товариства. Акціонер має право висувати власну кандидатуру.

2.4. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може бути більше одного кандидата.

2.5. Ревізор не може бути членом Наглядової ради, Директором, входити до складу лічильної комісії Товариства.

2.6. Одна і та сама особа може переобиратися на посаду Ревізора на необмежену кількість строків.

2.7. Ревізор може бути відкликаним достроково або переобраним після закінчення строку, на який він обирався, виключно Загальними зборами акціонерів Товариства.

3. КОМПЕТЕНЦІЯ, ПРАВА ТА ОBOB'ЯЗКИ РЕВІЗОРА.

3.1. Права та обов'язки Ревізора визначаються чинним законодавством, Статутом, цим Положенням а також договором, що укладається з Ревізором.

3.2. До компетенції Ревізора, як органа Товариства, що здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства відноситься перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

3.3. Ревізор може проводити спеціальну перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства. Така перевірка проводиться з ініціативи Ревізора, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, Директора або на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій товариства.

3.4. Ревізор має право 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.

3.5. Ревізор має право брати участь у засіданнях Наглядової Ради у випадках, передбачених чинним законодавством та внутрішніми Положеннями Товариства.

Окрім того Ревізор має право:

- отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідну для належного виконання покладених на нього функцій, протягом 3-х днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;

- отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізора, під час проведення перевірок;

- ініціювати 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.

3.6. Ревізор має право брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства з правом дорадчого голосу; вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.

У разі необхідності залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.

3.7. Ревізор зобов'язаний:

- проводити перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій раді, Директору та ініціатору проведення спеціальної перевірки;

- доповідати Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;

- негайно інформувати Наглядову раду про факти зловживань, які виявлені під час перевірок;

- здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізора щодо їх усунення;

- вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

3.8. Ревізор несе відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках Ревізора відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на нього обов'язків.

4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗОРА

4.1. Організаційними формами роботи Ревізора є планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

4.2. Планова перевірка проводиться Ревізором за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік з метою надання Загальним зборам акціонерів висновків щодо достовірності та повноти даних фінансової звітності.

4.3. Спеціальні перевірки проводяться Ревізором:

- з власної ініціативи;

- за рішенням Загальних зборів акціонерів;

- за рішенням Наглядової ради;

- на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій товариства.

4.4. Директор забезпечує Ревізору доступ до інформації в межах, передбачених Положенням про Ревізора, затвердженим Загальними зборами.

4.5. Документи, пов'язані із проведенням перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, повинні бути остаточно оформлені не пізніше трьох робочих днів з дня її закінчення.

5. ЗВІТ РЕВІЗОРА

5.1. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізор готує висновок, який містить:

- 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;

- інформацію про інші факти, виявлені під час проведення перевірки.

Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за календарний рік повинен бути наданий Наглядовій раді Товариства не пізніше як за 10 днів до дати проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства.

5.2. Ревізор доповідає про результати проведених ним перевірок Наглядовій раді Товариства та Загальним зборам акціонерів.

Доповідь Ревізора Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства має містити:

- інформацію про проведені ним планові та позапланові перевірки та складені за їх підсумками висновки з посиланнями на відповідні документи та необхідними поясненнями до них;

- пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;

- інформацію про повноту та достовірність даних фінансової звітності.

5.3. Документи, складені Ревізором за підсумками проведення спеціальної перевірки (висновок, пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків), мають бути протягом дня з дати їх оформлення передані до Наглядової ради та Директору Товариства для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю на найближчому засіданні Наглядової ради, а також ініціатору проведення спеціальної перевірки.