

ЗАТВЕРДЖЕНО

Позачерговими загальними зборами
Публічного акціонерного товариства
«Київський суднобудівний -
судноремонтний завод»
від «12» липня 2018 року
Протокол № 29

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КИЇВСЬКИЙ СУДНОБУДІВНИЙ – СУДНОРЕМОНТНИЙ
ЗАВОД»**

1. Загальні положення

1.1. Це Положення про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства «Київський суднобудівний – судноремонтний завод» (надалі – Положення) розроблено відповідно до вимог чинного законодавства України та Статуту Публічного акціонерного товариства «Київський суднобудівний – судноремонтний завод» (надалі – Товариство).

1.2. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії, права, обов'язки та відповідальність Голови та членів Ревізійної комісії Товариства.

1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства (надалі – Загальні збори) і може бути змінено та доповнено лише Загальними зборами.

1.4. Поняття, які застосовуються в цьому Положенні, вживаються в тому ж значенні, що й у Статуті, якщо не визначено інше.

2. Правовий статус Ревізійної комісії

2.1. Ревізійна комісія є органом Товариства, який здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства.

2.2. У своїй діяльності Ревізійна комісія діє в інтересах Товариства та його акціонерів.

2.3. Голова та члени Ревізійної комісії у своїй діяльності керуються чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства та рішеннями Загальних зборів, прийнятими в межах їх компетенції.

2.4. Компетенція Ревізійної комісії визначається чинним законодавством України, Статутом Товариства та цим Положенням.

2.5. Ревізійна комісія здійснює свою діяльність шляхом проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства відповідно до чинного законодавства України, Статуту Товариства та цього Положення.

2.6. Ревізійна комісія доповідає про результати здійснених нею ревізій та перевірок Загальним зборам або Наглядовій раді.

2.7. Органи Товариства та їх посадові особи не мають права втручатися у проведення Ревізійною комісією перевірок та впливати на висновки Ревізійної комісії.

3. Склад Ревізійної комісії та порядок формування

3.1. Голова та члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність. У випадку спливу строку повноважень Голови та членів Ревізійної комісії їх повноваження продовжуються до дня проведення найближчих Загальних зборів.

3.2. Ревізійна комісія обирається строком на 3 (три) роки у кількості 3 (трьох) членів.

3.3. Не може бути членом Ревізійної комісії:

- 1) член Наглядової ради;
- 2) член Правління;
- 3) корпоративний секретар;
- 4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 5) член іншого органу Товариства.

3.4. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.

3.5. Повноваження Голови або будь-якого члена Ревізійної комісії можуть бути достроково припинені Загальними зборами, зокрема у разі:

- подання Головою або членом Ревізійної комісії письмової заяви про припинення його повноважень;
- неможливості виконання обов'язків Голови або члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;
- виникнення обставин, за яких відповідно до чинного законодавства України, Статуту Товариства або цього Положення особа не може бути Головою або членом Ревізійної комісії.

Загальні збори мають право в будь-який час прийняти рішення про дострокове припинення повноважень Голови або члена Ревізійної комісії.

3.6. Одна й та сама особа може бути обрана до складу Ревізійної комісії необмежену кількість раз.

4. Організація роботи Ревізійної комісії

4.1. Ревізійна комісія здійснює свою діяльність шляхом проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства та проведення засідань Ревізійної комісії.

4.2. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

4.3. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться за його рахунок Ревізійною комісією за ініціативою Ревізійної комісії, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, Правління або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства.

4.4. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства може проводитися аудитором на вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства, якщо Загальними зборами не буде ухвалено рішення про інші джерела відшкодування витрат на проведення такої перевірки.

4.5. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності 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.
- 4.6. Складений висновок підписується Головою та всіма членами Ревізійної комісії.
- 4.7. Голова та члени Ревізійної комісії беруть особисту участь у проведенні перевірок та засіданнях Ревізійної комісії і не можуть передавати свої повноваження іншим особам.
- 4.8. Засідання Ревізійної комісії скликаються її Головою в разі необхідності, але не рідше одного разу на рік. Будь-хто з членів Ревізійної комісії, Наглядової ради або акціонер (акціонери), які сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства, мають право вимагати проведення позачергового засідання Ревізійної комісії, а Голова Ревізійної комісії зобов'язаний в такому випадку скликати та провести таке засідання із запропонованим ініціатором скликання порядком денним.
- 4.9. Засідання Ревізійної комісії веде її Голова.
- 4.10. Ревізійна комісія уповноважена вирішувати питання, віднесені до її компетенції, якщо на її засіданні присутні не менше половини членів її складу.
- 4.11. Усі питання, що віднесені до компетенції Ревізійної комісії, вирішуються колегіально. Кожен член Ревізійної комісії має один голос. Рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів її членів, які присутні на її засіданні. При однаковій кількості голосів голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним.
- 4.12. На засіданні Ревізійної комісії ведеться протокол, який підписує Голова Ревізійної комісії.
- 4.13. Ревізійна комісія має право залучати до проведення ревізій та перевірок зовнішніх експертів, у тому числі аудиторів, кандидатури яких погоджуються Наглядовою радою.

5. Права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії

- 5.1. Голова та члени Ревізійної комісії мають право:
- отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій, ознайомлюватися з документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства;
 - вимагати усних та письмових пояснень від посадових осіб та інших працівників Товариства з питань, що належать до компетенції Ревізійної комісії;
 - оглядати приміщення, в яких зберігаються грошові кошти та матеріальні цінності Товариства, та перевіряти їх фактичну наявність;
 - вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів;
 - бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
 - брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління у випадках, передбачених чинним законодавством України, Статутом Товариства або внутрішніми документами Товариства;
 - вносити пропозиції щодо усунення порушень (недоліків), виявлених під час проведення ревізій та перевірок;
 - залучати до проведення ревізій та перевірок зовнішніх експертів, у тому числі аудиторів, кандидатури яких погоджуються Наглядовою радою.
- 5.2. Правління забезпечує Голові та членам Ревізійної комісії доступ до інформації та документів, необхідних для виконання покладених на них функцій, у межах, передбачених цим Положенням.
- 5.3. Голова та члени Ревізійної комісії зобов'язані:
- діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень;
 - керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням та іншими внутрішніми документами Товариства;
 - виконувати рішення Загальних зборів, прийняті в межах їх компетенції;
 - дотримуватися встановлених у Товаристві правил щодо обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом, не розголошувати конфіденційну інформацію, комерційну таємницю та інсайдерську інформацію, що стала відома у зв'язку з виконанням функцій члена Ревізійної комісії, та не використовувати її у власних інтересах або в інтересах третіх осіб;
 - проводити перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року та спеціальні перевірки у випадках і порядку, передбачених Статутом Товариства та цим Положенням;
 - інформувати Загальні збори про результати перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, складати та подавати на затвердження Загальних зборів висновок з аналізом фінансової звітності Товариства та дотримання Товариством законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, доповідати про результати здійснених ревізій та перевірок Загальним зборам або Наглядовій раді.
- 5.4. Голова та члени Ревізійної комісії несуть відповідальність перед Товариством за невиконання та/або неналежне виконання своїх обов'язків.
- 5.5. Порядок притягнення Голови та членів Ревізійної комісії до відповідальності визначається чинним законодавством України.