

ЗАТВЕРДЖЕНО
Загальними зборами акціонерів
ВАТ "Тульчинське АТП 10557"
Протокол № 1
від 27 травня 2004 року

ПОЛОЖЕННЯ
про ревізійну комісію відкритого акціонерного товариства
«Тульчинське АТП 10557»»

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Ревізійна комісія відкритого акціонерного товариства «Тульчинське АТП 10557» (далі — АТ) є органом, який здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю АТ.

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

1.3. Ревізійна комісія проводить службові розслідування за рішенням Загальних зборів акціонерів.

1.4. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом АТ, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами, прийнятими Загальними зборами акціонерів АТ.

1.5. Розміри та порядок отримання членами Ревізійної комісії винагороди встановлюються Загальними зборами акціонерів АТ.

2. ПОРЯДОК УТВОРЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів АТ в кількості 3-х осіб строком на 5 років з числа акціонерів.

2.2. Член Ревізійної комісії не може бути одночасно членом Наглядової ради або Директором.

2.3. Член Ревізійної комісії може бути відкликаний до закінчення строку повноважень Ревізійної комісії за наявності достатніх для цього підстав. Рішення про дострокове відкликання члена Ревізійної комісії приймають Загальні збори акціонерів.

3. ФУНКЦІЇ, ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Директора АТ, дотримання ним вимог Статуту АТ та внутрішніх нормативних актів, зокрема:

- виконання встановлених Загальними зборами акціонерів планів та основних напрямків діяльності АТ;
- виконання рішень 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 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 фонду АТ і відповідної кількості акцій, що випускаються, рух статутного фонду;
- використання коштів резервного та інших фондів АТ, що формуються за рахунок прибутку;
- стан каси і майна АТ.

3.2. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- проводити перевірки щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність АТ, який подається Директором, а також каси та майна;
- розглядати кошториси витрат та плани АТ;
- здійснювати ревізію бухгалтерських документів;
- давати висновки по річних звітах 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 про всі виявлені у ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб АТ.

3.3. Члени Ревізійної комісії мають право:

- вимагати надання всіх документів, необхідних для проведення перевірок та розслідувань; — вимагати особистих пояснень посадових осіб АТ;
- проводити службові розслідування;
- вносити на розгляд Загальних зборів акціонерів питання стосовно діяльності тих чи інших посадових осіб АТ;
- вимагати залучення до участі у перевірках, що проводяться, посадових осіб та співробітників апарату АТ;

4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Ревізійна комісія проводить чергові та позачергові перевірки.

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

4.3. Позачергові перевірки Ревізійна комісія проводить:

- по рішенням Загальних зборів акціонерів АТ;
- за власною ініціативою;
- на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більш як 10% голосів.

4.4. Ревізійна комісія може здійснювати службові розслідування на підставах, вказаних в п.4.3., 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.

4.5. Підставами для проведення розслідування можуть бути:

- заяви чи повідомлення підприємств, установ, організацій, посадових осіб;
- офіційні повідомлення органів влади та управління, їх представників;
- заяви окремих громадян;
- 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 ;
- факти, виявлені під час проведення перевірок безпосередньо членами Ревізійної комісії.

4.6. Ревізійна комісія проводить засідання по мірі необхідності, але не рідше одного разу на три місяці.

4.7. Ревізійна комісія для проведення організаційної та підготовчої роботи обирає секретаря комісії з числа членів комісії.

4.8. Ревізійна комісія на своїх засіданнях 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.

4.9. Кожний член Ревізійної комісії має при голосуванні один голос.

4.10. Всі рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів.

4.11. Секретар Ревізійної комісії веде книгу протоколів Ревізійної комісії, до якої вносяться всі рішення комісії.

4.12. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується членом Ревізійної комісії, який головував на цьому засіданні, та секретарем Ревізійної комісії.

4.13. Члени Ревізійної комісії, які не згодні з рішенням Ревізійної комісії, вправі висловити свою окрему думку, яка вноситься до протоколу та доводиться до відома Загальних зборів акціонерів АТ.

4.14. Книга протоколів або завірені виписки з неї повинні бути у будь-який час надані для ознайомлення Загальним зборам акціонерів та акціонерам АТ — у порядку, визначеному Положенням про порядок ознайомлення акціонерів з інформацією в АТ.

4.15. Ревізійна комісія після перевірки річного звіту та балансу передає один примірник затвердженого висновку по ним Директору АТ, який вносить його зі своїми поясненнями на розгляд Загальних зборів акціонерів АТ.

5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Члени Ревізійної комісії несуть персональну відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях комісії, а також в інших документах, що підготовлені нею.

5.2. 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 АТ.