

# ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КРИЖОПІЛЬСЬКЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 10539»

≡Код ЄДРПОУ 05461059, місцезнаходження:24600, вул. Залізної Дивізії, буд. 30, смт. Крижопіль, Вінницької області

## ЗАТВЕРДЖЕНО

Річними Загальними зборами акціонерів  
Приватного акціонерного товариства  
«Крижопільське автотранспортне підприємство 10539»  
(Протокол № 1 від 29 квітня 2019 року)

Голова Загальних зборів акціонерів

\_\_\_\_\_ **Бондарець Людмила Михайлівна**

Підпис П.І.Б.

Секретар Загальних зборів акціонерів

\_\_\_\_\_ **Ляшко Віта Василівна**

Підпис П.І.Б.

## ПОЛОЖЕННЯ ПРО КОНТРОЛЮЮЧИЙ ОРГАН (РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КРИЖОПІЛЬСЬКЕ АВТОТРАНСПОРТНЕ ПІДПРИЄМСТВО 10539»

### 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1 Положення про Контролюючий орган (Ревізійну комісію) Приватного акціонерного товариства «Крижопільське автотранспортне підприємство 10539», (надалі – Положення), розроблене відповідно до чинного законодавства України, Статуту Приватного акціонерного товариства «Крижопільське автотранспортне підприємство 10539», (надалі - Товариство).

1.2 Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Контролюючого органу Товариства.

1.3 Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства і може бути змінено та доповнено лише Загальними зборами.

### 2. ПРАВОВИЙ СТАТУС КОНТРОЛЮЮЧОГО ОРГАНУ

2.1. Ревізійна комісія є Органом управління Товариства, який контролює за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

2.2. Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні планових та позапланових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства.

2.3. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства.

Наглядова рада не є у відношенні до Ревізійної комісії керівним органом.

2.4. Ревізійна комісія організує роботу Контролюючого органу Товариства, доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства, підтримує постійні контакти із іншими Органами управління та Посадовими особами Товариства.

2.5. Ревізійна комісія відповідає за інформаційне, технічне та протокольне забезпечення діяльності Контролюючого органу Товариства.

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

### **3. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ**

#### **3.1. Ревізійна комісія має право:**

- отримувати від Посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 5-ти 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 Контролюючого органу, під час проведення перевірок;
- оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;
- ініціювати проведення Спільного засідання Наглядової ради, Виконавчого органу та вимагати 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.

#### **Ревізійна комісія має право:**

- брати участь у засіданнях Виконавчого органу та 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 та у межах затвердженого Загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів..

#### **3.2. Ревізійна комісія зобов'язана:**

- проводити планові та, за вимогою, позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій раді, Виконавчому органу та ініціатору проведення позапланової перевірки;
- доповідати Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- негайно інформувати Наглядову раду та Виконавчий орган про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення;
- вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених Посадовими особами Товариства.

### **4. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

4.1. Ревізійна комісія обирається строком на строк визначений Статутом Товариства, а саме на 3 роки.

4.2. У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана Ревізійна комісія, Загальними зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії, його повноваження продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії.

4.3. Одна й та сама особа може обиратися на посаду члена Ревізійної комісії на необмежену кількість термінів.

4.4. Після обрання фізичних осіб до складу Ревізійної комісії, з ними можуть укладатися Цивільно-правові Договори (Контракти), які передбачають права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок оплати праці, підстави дострокового припинення та наслідки розірвання договору.

Від імені Товариства Цивільно-правовий Договір (Контракт) з членом Ревізійної комісії підписує Уповноважена особа, визначена Загальними зборами акціонерів Товариства, протягом 3-х днів з дати його обрання, на умовах, визначених Загальними зборами акціонерів Товариства.

4.5. Повноваження Ревізійної комісії припиняються достроково:

- у разі одностороннього складання з себе повноважень;
- у разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків члена Ревізійної комісії;
- прийняття Загальними зборами акціонерів рішення про відкликання члена Ревізійної комісії за невиконання або неналежне виконання покладених на нього обов'язків;
- обрання Загальними зборами акціонерів нового члена Ревізійної комісії;
- в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

4.6. У випадках, передбачених Положенням та Статутом Товариства, Ревізійна комісія зобов'язана протягом 15 днів у письмовій формі повідомити Виконавчий орган та Наглядову раду Товариства про настання цих обставин.

4.7. Не можуть бути членом Ревізійної комісії: члени Наглядової ради, члени Виконавчого органу, Головний бухгалтер, особа, яка не має повної цивільної дієздатності;

## **5. ПОРЯДОК ФОРМУВАННЯ КОНТРОЛЮЮЧОГО ОРГАНУ**

5.1. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів.

5.2. Право висувати кандидатів для обрання до Контролюючого органу мають акціонери Товариства. Акціонер має право висувати власну кандидатуру.

5.3. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісний склад Контролюючого органу.

5.4. Пропозиція акціонера про висування кандидатів для обрання до Контролюючого органу подається безпосередньо до Товариства або надсилається листом на адресу Товариства не пізніше ніж за 20 днів до дати проведення Загальних зборів акціонерів.

### **5.5. Пропозиція акціонера повинна містити:**

- прізвище, ім'я та по батькові (найменування) акціонера, котрий її вносить;
- відомості про кількість, тип та категорію акцій, які належать акціонеру, який вносить пропозицію;
- назву органу, до якого висувається кандидат;
- прізвище, ім'я, по батькові та дату народження кандидата;
- зазначення кількості акцій Товариства, що належать кандидату;
- інформацію про освіту (назву навчального закладу, дату закінчення, здобуту спеціальність);
- місце роботи та посади, які займав кандидат протягом останніх 3-х років;
- відповідність кандидата вимогам, які передбачені цим Положенням;
- наявність чи відсутність заборони суду займатися певними видами діяльності;
- наявність непогашеної судимості за крадіжки, хабарництво та інші корисливі злочини;
- згоду кандидата на обрання до Ревізійної комісії Товариства.

Наявність (відсутність) фактів, зазначених у пропозиції акціонера, повинна бути у письмовій формі підтверджена особою, кандидатура якої висувається.

Пропозиція повинна бути підписана кожним акціонером (його представником). У разі підписання пропозиції представником акціонера до пропозиції додається довіреність (копія довіреності, яка засвідчена у встановленому порядку), що містить відомості, передбачені чинним законодавством.

5.6. Рішення про включення або відмову від включення кандидата до списку кандидатур для голосування на виборах до Контролюючого органу Товариства приймається Наглядовою радою Товариства протягом 5 днів після закінчення строку подання пропозицій акціонерів, який передбачений п. 5.4 цього Положення.

Рішення про відмову від включення кандидата до списку кандидатур для голосування на виборах до Контролюючого органу Товариства може бути прийняте Наглядовою радою тільки у разі:

- недотримання акціонерами строку, встановленого частиною п. 5.4 цього Положення;
- неподання даних, передбачених п. 5.5 цього Положення;
- якщо особа, яка висувається для обрання на посаду члена Ревізійної комісії, не відповідає вимогам, встановленим цим Положенням.

5.7. Виконавчий орган не пізніше як за 10 днів до проведення Загальних зборів повинно направити рекомендованим листом або вручити за особистим підписом кожному кандидату, включеному до списку кандидатур для голосування по виборах до Контролюючого органу Товариства, повідомлення, яке має містити інформацію про:

- Орган управління Товариства, до якого висувається особа;
- те, хто вніс пропозицію про висунення його кандидатури і якою кількістю голосів володіють акціонери, які висунули його кандидатуру.

Кандидат, якого висунули для обрання до Контролюючого органу Товариства, має право у будь-який час зняти свою кандидатуру, письмово повідомивши про це Товариство.

5.8. Ревізійна комісія обирається виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність.

## **6. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ КОНТРОЛЮЮЧОГО ОРГАНУ**

6.1. Організаційними формами роботи Контролюючого органу (Ревізійної комісії) є:

- планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- Спільні засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії.

6.2. Планова перевірка проводиться Ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік з метою надання Загальним зборам акціонерів Висновків по річних звітах та балансах.

Строк проведення планової перевірки не повинен перевищувати 20 календарних днів.

6.3. Позапланові перевірки Ревізійна комісія проводяться:

- з власної ініціативи;
- за рішенням Загальних зборів акціонерів;
- за рішенням Наглядової ради;
- на вимогу акціонерів (акціонера), які володіють у сукупності понад 10 відсотків голосів.

Позапланова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства має бути розпочата не пізніше 10 днів з моменту отримання вимоги акціонерів або Протоколу Загальних зборів акціонерів чи Наглядової ради. Строк проведення позапланової перевірки не повинен перевищувати 10 днів.

6.4. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія складає Висновок, в якому має міститися:

- підтвердження достовірності даних фінансової звітності Товариства за відповідний період;
- інформація про факти порушення актів законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та надання звітності;
- інформація про інші факти, виявлені під час проведення перевірки.

6.5. Складений Ревізійною комісією, Висновок, підписується членами Ревізійної комісії та особами, які брали участь у проведенні перевірки.

Вразі виникнення протиріч, із певними положеннями складеного Висновку Ревізійної комісії, заявник повинен протягом дня з дати складання Висновку викласти у письмовій формі свої зауваження та надати їх Ревізійній комісії для подальшого виправлення (погодження). Зауваження, викладені у письмовій формі, є складовою та невід'ємною частиною Висновку Ревізійної комісії. Поширення Висновку повинно здійснюватися тільки разом із зауваженнями до нього.

6.6. Спільні засідання проводяться за необхідністю, але не менше одного разу на рік, а саме, перед початком проведення перевірки для визначення планів, завдань, порядку та строку проведення перевірки та після проведення перевірки з метою підбиття підсумків, та оформлення пропозицій щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.

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

6.7. На Спільному засіданні можуть бути ухвалені рішення з питань, не внесених до порядку денного, якщо ніхто з присутніх на Засіданні не заперечує проти винесення цих питань на голосування.

6.8. Позачергові засідання скликаються Ревізійною комісією у разі необхідності та на письмову вимогу членів Органів управління Товариства. Вимога щодо скликання позачергового Засідання подається Ревізійній комісії із зазначенням Порядку денного засідання. Позачергове Засідання скликається не пізніше ніж через 30-ти днів після отримання відповідної вимоги.

6.8. Рішення Ревізійною комісією вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини присутніх, які беруть участь у Засіданні. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням.

6.9. Протокол Засідання підписується всіма особами, які брали участь у Засіданні у формі спільної присутності.

6.10. Протоколи Спільних засідань передаються до архіву Товариства та зберігаються протягом всього строку діяльності Товариства. Протоколи або засвідчені витяги з них мають надаватися для ознайомлення акціонерам та Посадовим особам Органів управління Товариства у порядку, передбаченому Товариством.

## **7. ЗВІТ КОНТРОЛЮЮЧОГО ОРГАНУ**

7.1. Документи, складені Ревізійною комісією за підсумками проведення 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 Виконавчого органу Товариства для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю на найближчому Засіданні Наглядової ради, Виконавчого органу, а також ініціатору проведення позапланової перевірки.

Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства повинен бути наданий Наглядовій раді Товариства не пізніше як за 7 (сім) днів до дати проведення річних Загальних зборів акціонерів Товариства.

7.2. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства на найближчому Засіданні Наглядової ради, що проводиться після здійснення перевірки.

7.3. Доповідь Ревізійної комісії Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства має містити:

- інформацію про проведені нею 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 достовірність річного балансу та необхідні пояснення до нього, а також рекомендації щодо затвердження його Загальними зборами акціонерів.

## **8. КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ**

8.1. За рішенням Загальних зборів акціонерів, членам Ревізійної комісії, у період виконання ними своїх обов'язків, можуть компенсуватися витрати, пов'язані з виконанням функцій члена Ревізійної комісії.

8.2. Членам Ревізійної комісії можуть компенсуватися виплати у зв'язку із службовими відрядженнями, які включають - добові за час перебування у відрядженні, вартість проїзду до місця призначення і назад та витрати з найму жилого приміщення в порядку і розмірах, установлених чинним законодавством України.

## **9. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ТА ДОПОВНЕНЬ ДО ПОЛОЖЕННЯ**

9.1 Положення про Контролюючий орган (Ревізійну комісію) затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства. Рішення про його затвердження приймається простою більшістю голосів акціонерів, що беруть участь в Загальних зборах акціонерів.

9.2. Пропозиції про внесення змін і доповнень до цього Положення вносяться в порядку, передбаченому для внесення пропозицій до Порядку денного річних або позачергових Загальних зборів акціонерів.

9.3. Рішення про внесення доповнень або змін до цього Положення приймається Загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, що беруть участь у Загальних зборах акціонерів.

9.4. Якщо в результаті змін в законодавстві, окремі пункти цього Положення вступають в протиріччя з ними, ці пункти або їх частина, втрачають силу і до моменту внесення змін в Положення, необхідно керуватись законодавством України.

9.5. У всьому іншому, що не передбачено цим Положенням, необхідно керуватися Статутом Товариства та вимогами чинного законодавства України.

**Директор  
ПрАТ «Крижопільське АТП 10539»**

**Мартинюк Михайло Григорович**