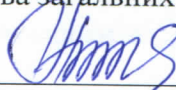


«ЗАТВЕРДЖЕНО»


Загальними зборами акціонерів
Публічного акціонерного товариства
«Івано-Франківськголовапостач»

Протокол № 1 від 27 квітня 2017 року.

Голова загальних зборів акціонерів



(підпис)



П.І.Б.

ПОЛОЖЕННЯ
про Ревізійну комісію
Публічного акціонерного товариства
«Івано-Франківськголовапостач»

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Положення про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства «Івано-Франківськголовапостач» (далі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту Публічного акціонерного товариства «Івано-Франківськголовапостач» (далі – Товариство).
- 1.2. Положення визначає правовий статус, строк повноважень, порядок обрання та організацію роботи Ревізійної комісії Товариства (далі – Ревізійна комісія), а також права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії.
- 1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства (далі – Загальні збори) і може бути змінене та доповнене лише Загальними зборами.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 2.1. Ревізійна комісія Товариства є колегіальним органом Товариства, який здійснює контроль його фінансово-господарської діяльності від імені акціонерів.
- 2.2. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами у кількості трьох членів строком на 5 (п'ять) років. Обрання Ревізійної комісії здійснюється шляхом кумулятивного голосування у порядку, передбаченому чинним законодавством, цим Статутом та Положенням про Ревізійну комісію Товариства.
- 2.3. За рішенням Загальних зборів Ревізійна комісія може не обиратися.
- 2.4. При проведенні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року звіт Ревізійної комісії 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 та повноту фінансової звітності, а також рекомендації щодо затвердження її загальними зборами.
- 2.5. На підставі перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія у підсумку готує висновок, в якому міститься інформація про:
 - а) підтвердження достовірності 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;
 - в) спеціальну перевірку господарської діяльності Товариства за рішенням органів управління Товариства, або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства.
- 2.6. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам та/чи Наглядовій раді.
- 2.7. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам. Ревізійна комісія звітує перед Загальними зборами про свою діяльність, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства.
- 2.8. Порядок обрання, організації роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Ревізійної комісії визначається Статутом Товариства, Положенням про Загальні збори та цим Положенням, а також договором, що укладається з членами Ревізійної комісії. Такий договір від імені Товариства підписується Генеральним директором Товариства чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. Такі цивільно-правові договори можуть бути або оплатними, або безоплатними.

3. ПРАВА ТА ОBOB'ЯЗКИ, ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 3.1. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань здійснює планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його філій та представництв.
- 3.2. За підсумками проведення планових та позапланових перевірок Ревізійна комісія складає висновки та подає їх на розгляд Наглядової ради та органа (акціонера), що був ініціатором перевірки.
- 3.3. Ревізійна комісія має право:

- 3.3.1. вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів; вимагати скликання позачергових Загальних зборів, бути присутніми на Загальних зборах з правом дорадчого голосу;
 - 3.3.2. брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової ради, на яких розглядаються її звіти та висновки;
 - 3.3.3. отримувати доступ до інформації про діяльність Товариства та/або його акціонерів (посадових осіб; афілійованих осіб в межах її запити, а також усні та письмові особисті пояснення співробітників та/або посадових осіб Товариства;
 - 3.3.4. на свій розсуд визначати доцільність проведення спеціальних перевірок та їх обсяг;
 - 3.3.5. здійснювати перевірки без попереднього повідомлення про це Генерального директора та інших посадових осіб Товариства;
 - 3.3.6. у будь-який час входити до будь-яких приміщень Товариства;
 - 3.3.7. доповідати про хід перевірок безпосередньо Голові Наглядової ради Товариства;
 - 3.3.8. користуватися консультативною (експертною) підтримкою в межах річного кошторису, затвердженого Загальними зборами (Наглядовою радою);
 - 3.3.9. отримувати інформацію від державних органів, акціонерів Товариства та третіх осіб;
 - 3.3.10. у разі виявлення дій, що носять ознаки кримінальних злочинів, негайно інформувати правоохоронні органи/Наглядову раду для здійснення офіційної заяви до правоохоронних органів.
- 3.4. Ревізійна комісія Товариства усі рішення щодо власної діяльності приймає колегіально на своїх засіданнях. Засідання проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на рік, а також перед початком перевірок та за їхніми результатами. Ревізійна комісія є правомочною приймати рішення, якщо в засіданні беруть участь не менше 2/3 її складу. Рішення ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні.

4. ОБРАННЯ ТА ПОРЯДОК ОРГАНІЗАЦІЇ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 4.1. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами у кількості трьох членів строком на 5 (п'ять) років. Обрання Ревізійної комісії здійснюється шляхом кумулятивного голосування у порядку, передбаченому чинним законодавством, цим Статутом та Положенням про Ревізійну комісію Товариства.
- 4.2. Не можуть бути членами Ревізійної комісії члени Наглядової ради, Генеральний директор, корпоративний секретар.
- 4.3. Голова Ревізійної комісії обирається Загальними зборами одночасно з обранням членів Ревізійної комісії.
- 4.4. З головою та членами Ревізійної комісії Товариства укладається цивільно-правовий та/або трудовий договір, основні умови якого попередньо затверджуються Наглядовою радою. Після затвердження умов зазначеного договору від імені Товариства його підписує голова Наглядової ради.
- 4.5. Голова та/або члени Ревізійної комісії Товариства не можуть передавати власні повноваження іншим особам на підставі довіреності або будь-яким іншим чином.
- 4.6. Кандидати, які висувуються для обрання на посаду Голови та членів Ревізійної комісії, мають відповідати нижчезазначеним вимогам:
 - мати бездоганну ділову репутацію;
 - не мати непогашеної судимості, а також не бути позбавленим права обіймати певні посади та займа тися певною діяльністю;
 - не бути підозрюваним у вчиненні злочину та не бути притягнутий як обвинувачений у кримінальній справі;
 - мати відповідну освіту;
 - мати знання основ бухгалтерського обліку та фінансової звітності.
- 4.7. Пропозиція про висування кандидата для обрання на посаду Голови та члена Ревізійної комісії повинна містити:
 - прізвище, ім'я та по батькові або найменування юридичної особи акціонера, що її вносить;
 - відомості про кількість акцій, які належать акціонеру;
 - прізвище, ім'я, по батькові кандидата;
 - кількість, тип та/або клас належних кандидату акцій Товариства;

- 4.8. Порядок та процедура здійснення голосування та підрахунку голосів, відображення результатів голосування та інші питання щодо процедури обрання членів Ревізійної комісії визначаються Положенням «Про загальні збори акціонерів».
- 4.9. Повноваження Ревізійної комісії дійсні з моменту її обрання Загальними зборами.
- 4.10. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень Ревізійної комісії одночасно з припиненням договорів з її членами у разі:
- незадовільної оцінки діяльності Ревізійної комісії Загальними зборами за підсумками роботи за рік;
 - невиконання або неналежного виконання Головою та членами Ревізійної комісії своїх обов'язків.
- 4.11. Без рішення Загальних зборів повноваження Ревізійної комісії з одночасним припиненням договорів з її членами припиняються:
- за бажанням хоча б одного із членів Ревізійної комісії за умови письмового повідомлення про це Товариство за два тижні – повноваження припиняються після перебігу двотижневого терміну з дати одержання Товариством відповідної письмової заяви;
 - у разі неможливості виконання обов'язків хоча б одного із членів Ревізійної комісії за станом здоров'я – повноваження припиняються з дати одержання Товариством письмової заяви від члена Ревізійної комісії або, у разі неможливості підписання такої заяви, документа від медичної установи;
 - у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким хоча б одного із членів Ревізійної комісії засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії – повноваження припиняються з дати набрання законної сили вироком чи рішенням суду;
 - у разі смерті, визнання хоча б одного із членів Ревізійної комісії недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим – повноваження припиняються з дати одержання Товариством відповідного документа, що згідно з чинним законодавством встановлює такий факт.
- 4.12. Формою роботи Ревізійної комісії є її засідання.
- 4.13. Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо на ньому присутні не менше ніж 2 з 3 членів.
- 4.14. Рішення Ревізійної комісії приймається простою більшістю голосів членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні та мають право голосу.
- 4.15. На засіданні Ревізійної комісії кожний член Ревізійної комісії має один голос. Голова Ревізійної комісії, у випадку рівного розподілу голосів членів Ревізійної комісії під час прийняття рішень, має право вирішального голосу.
- 4.16. На засіданнях Ревізійної комісії вирішуються питання, пов'язані із проведенням перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства та організацією роботи Товариства, зокрема розглядаються та затверджуються результати ревізій та перевірок, висновки до звітів та балансів Товариства.
- 4.17. Протоколи перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства підписуються Головою Ревізійної комісії.
- 4.18. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на рік.

5. ОПЛАТА ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ

- 5.1. Рішенням Загальних зборів затверджуються основні умови цивільно-правових договорів з Головою та членами Ревізійної комісії. Такі цивільно-правові договори можуть бути або оплатними, або безоплатними.
- 5.2. Договір з членом Ревізійної комісії, який передбачає оплату, має включати такі основні умови щодо оплати:
- 5.2.1. Визначення основної суми винагороди, що буде виплачуватись члену Ревізійної комісії. Винагорода визначається у вигляді фіксованої суми, що має бути сплачена за підсумками року (при цьому виплати проводяться один раз на рік, протягом місяця після проведення річних Загальних зборів).
- 5.2.2. Заборону на виплату винагороди у разі, якщо Загальними зборами прийняте рішення про припинення повноважень члена Ревізійної комісії з підстав, визначених у цьому Положенні.

5.2.3. Можливість компенсації члену Ревізійної комісії витрат, пов'язаних з виконанням ним функцій, а саме:

- витрат у зв'язку із службовими відрядженнями, які включають добові за час перебування у відрядженні, вартість проїзду до місця призначення і назад та витрати по найму жилого приміщення в порядку і розмірах, установлених чинним законодавством України;
- всіх належним чином підтверджених витрат щодо його проїзду від місця проживання до місця розташування Товариства (квитанції, чеки, білети), які пов'язані та безпосередньо витікають із виконання ним своїх обов'язків.