

1. ЗАГАЛЬНІ ЗАТВЕРДЖЕНО:

1.1 Ревізор Приватного акціонерного Товариства є органом, який здійснює діяльність виконавчого органу Товариства.

1.2 Ревізор здійснює свою діяльність за допомогою позаплатових перевірок документації Товариства.

1.3 У своїй діяльності Ревізор керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів Товариства.

1.4 Ревізору забезпечуються умови, необхідні для продуктивної праці. Для виконання покладених обов'язків та повноважень Ревізор має право використовувати наявну у Товаристві оргтехніку (комп'ютери, телефони, телефакси тощо);

1.5 Розміри та порядок отримання Ревізором винагороди встановлюється умовами цивільно-правового договору, який затверджується Загальними зборами.

2. ПОРЯДОК ОБРАННЯ

2.1 Ревізор обирається Загальними зборами з числа акціонерів або їх представників, що не є членами Наглядової ради Товариства, виконавчого органу Товариства. Ревізор обирається

ПОЛОЖЕННЯ

про ревізора Приватного акціонерного товариства

“Спецбудмеханізація”

2.2.1 достатній досвід виконувати обов'язки ревізора Товариства;

2.2.2 відсутність заборони суду займатися певними видами діяльності та відсутність непогашеної судимості (редакція 2014 року)

2.3 Пропозиція від акціонера чи члена Наглядової ради про внесення на розгляд Загальних Зборів Товариства кандидатури на посаду ревізора повинна містити:

- прізвище, ім'я, по батькові та дату народження кандидата;
- інформацію про освіту (назву навчального закладу, дату закінчення, здобуту спеціальність);
- місце роботи та посади, які займав кандидат протягом останніх 3 (трьох) років з описом виконуваних функцій;
- відповідність кандидата вимогам, які передбачені п.2.2 цього Положення;
- наявність чи відсутність заборони суду займатися певними видами діяльності;
- наявність непогашеної судимості;
- згоду кандидата на обрання на посаду Ревізора Товариства.

3. ФУНКЦІЇ, ПРАВА ТА ОBOB'ЯЗКИ РЕВІЗОРА

3.1 Ревізор відповідно до покладених на нього завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність виконавчого органу Товариства, дотримання ним вимог Статуту Товариства та внутрішніх нормативних актів, зокрема:

м. Кам'янець-Подільський

2014 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1 Ревізор Приватного акціонерного товариства "Спецбудмеханізація" (далі - Товариство) є органом, який здійснює контроль за фінансово - господарською діяльністю виконавчого органу Товариства.

1.2. Ревізор здійснює свою діяльність шляхом проведення планових та позапланових перевірок документації Товариства.

1.3. У своїй діяльності Ревізор керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів Товариства.

1.4. Ревізору забезпечуються умови, необхідні для продуктивної праці. Для виконання

покладених обов'язків та повноважень Ревізор має право використовувати наявну у Товаристві оргтехніку (комп'ютери, телефони, телефакси тощо);

1.5. Розміри та порядок отримання Ревізором винагороди встановлюється умовами цивільно-правового договору, який затверджується Загальними зборами.

2. ПОРЯДОК ОБРАННЯ

2.1. Ревізор обирається Загальними зборами з числа акціонерів або їх представників, що не є членами Наглядової ради Товариства, виконавчого органу Товариства. Ревізор обирається строком на 3 роки.

2.2. Кандидати, які висувуються на посаду Ревізора, повинні мати:

2.2.1. достатній досвід роботи, що дає їм змогу виконувати обов'язки ревізора Товариства;

2.2.2. відсутність заборони суду займатися певними видами діяльності та відсутність непогашеної судимості.

2.3. Пропозиція від акціонера чи члена Наглядової ради про внесення на розгляд Загальних Зборів Товариства кандидатури на посаду ревізора повинна містити:

- прізвище, ім'я, по батькові та дату народження кандидата;
- інформацію про освіту (назву навчального закладу, дату закінчення, здобуту спеціальність);
- місце роботи та посади, які займав кандидат протягом останніх 3 (трьох) років з описом виконуваних функцій;
- відповідність кандидата вимогам, які передбачені п.2.2. цього Положення;
- наявність чи відсутність заборони суду займатися певними видами діяльності;
- наявність непогашеної судимості;
- згоду кандидата на обрання на посаду Ревізора Товариства.

3. ФУНКЦІЇ, ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗОРА

3.1. Ревізор відповідно до покладених на нього завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність виконавчого органу Товариства, дотримання ним вимог Статуту Товариства та внутрішніх нормативних актів, зокрема:

- виконання рішень по усуненню недоліків, що виявлені попередньою

ревізією;

- стан розрахунків по акціях з акціонерами, дотримання прав їх власників, переваг і пільг у придбанні акцій нових емісій;

- дотримання порядку, передбаченого установчими документами, по оплаті акцій акціонерами;

- вжиття Генеральним директором заходів по недопущенню непродуктивних витрат, а у разі їх наявності — вжиття відповідних заходів до безпосередніх винуватців;

- використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку;

- розглядає звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним зборам;

- стан каси і майна Товариства.

3.2. Ревізор зобов'язаний:

- проводити перевірки щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, який подається виконавчим органом, а також каси та майна;

- розглядати кошториси витрат та фінансових планів Товариства;

- здійснювати ревізію бухгалтерських документів;

- вимагати позачергового скликання Загальних зборів у разі виникнення загрози істотним інтересам Товариства або виявлення зловживань посадових осіб Товариства;

- повідомляти Загальні збори, а в період між ними — Наглядову Раду про всі виявлені у ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб Товариства;

- дотримуватися встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом;

- не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Ревізора, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

- забезпечити збереження та передачу майна та документів Товариства при звільненні з посади.

3.3. Ревізор має право:

- вимагати надання всіх документів, необхідних для проведення перевірок;

- вимагати особистих пояснень посадових осіб Товариства;

- брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової Ради;

- вносити на розгляд Загальних зборів або Наглядової Ради питання стосовно діяльності тих чи інших посадових осіб Товариства;

- вимагати залучення до участі у перевітках, що проводяться, посадових осіб та співробітників апарату Товариства;

- в межах визначених повноважень здійснювати контроль за дотриманням Товариством чинного законодавства та нормативно-правових актів ДКЦПФР;

- отримувати винагороду у розмірах та в порядку, встановленому Загальними зборами.

3.4. На Ревізора покладається обов'язок діяти якнайкраще в інтересах

Товариства, а не з особистих (приватних) інтересів. Ревізор зобов'язаний діяти добросовісно, розумно та неупереджено, проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, повинен бути чесним і не повинен вести справи в такий спосіб, що надає йому необумовлені вигоди або завдає шкоди інтересам Товариства, клієнтів Товариства або акціонерів.

3.5. Ревізор повинен ставитися з відповідальністю до виконання своїх обов'язків, діяти з усвідомленням та почуттям моральної відповідальності за свою поведінку та свої вчинки, приймати рішення на підставі всієї необхідної інформації.

3.6. Ревізор повинен повністю розкривати Генеральному директору Товариства та Наглядовій Раді свої конфлікти інтересів і не повинен використовувати власну посаду та службове становище в особистих інтересах або інтересах осіб, які є пов'язаними з Товариством через нього.

3.7. Ревізор повинен уникати конфлікту інтересів у своїй роботі та брати самовідвід від участі в прийнятті рішень, якщо в них існує конфлікт інтересів, який не дає змоги їм належним чином виконувати свої обов'язки в Товаристві.

4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗОРА

4.1. Ревізор проводить чергові та позачергові перевірки.

4.2. Чергові перевірки Ревізор проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності зарік для подання висновку по річному звіту та балансу. Чергові перевірки проводяться без спеціального рішення органів управління Товариства.

4.3. Позачергові перевірки Ревізор проводить:

- по рішенням Загальних зборів;
- по рішенням Наглядової Ради;
- на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більш як 10 % голосів.

4.4. Генеральний директор Товариства чи його заступник можуть звернутися до Наглядової Ради із заявою про проведення позачергової перевірки.

4.5. Ревізор веде книгу протоколів, до якої вносяться всі рішення.

4.6. Книга протоколів або завірені виписки з неї повинні бути у будь-який час надані для ознайомлення Наглядовій Раді, Загальним зборам та акціонерам Товариства.

4.7. Ревізор після перевірки річного звіту та балансу передає один примірник затвердженого висновку по ним Генеральному директору Товариства, та виносить його на розгляд Загальних зборів.

5. ПОРЯДОК ПРИПИНЕННЯ ПОВНОВАЖЕНЬ

5.1. Повноваження Ревізора припиняються у разі прийняття Загальними зборами акціонерів рішення про звільнення з посади Ревізора незалежно від мотивів та підстав такого рішення. В цьому разі повноваження Ревізора припиняються з дати, зазначеної в рішенні Загальних зборів акціонерів Товариства, а у разі, якщо така дата не зазначена, - із дня, наступного за днем прийняття рішення.

5.2. Без рішення Загальних зборів акціонерів Товариства повноваження Ревізора припиняються:

- за його власним бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за 2 тижні, в цьому разі повноваження Ревізора припиняються з дня, що припадає на 15-й день від дня отримання Товариством відповідного письмового повідомлення;

- в разі неможливості виконання обов'язків за станом здоров'я, в цьому разі повноваження Ревізора припиняються з дня, наступного за днем отримання Товариством відповідного письмового повідомлення від Ревізора та підтверджуючих медичних документів;

- в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Ревізора, в цьому разі повноваження Ревізора припиняються з дати набрання законної сили відповідним вироком чи рішенням суду;

- в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим, в цьому разі повноваження Ревізора припиняються з дати відповідної події або набрання законної сили відповідним рішенням суду;

- в разі втрати Ревізора або особою, інтереси якої він представляє на цій посаді, статусу акціонера Товариства, в цьому разі повноваження Ревізора припиняються з дня втрати статусу акціонера.

5.3. У випадку неможливості виконання Ревізором своїх обов'язків, він звертається до Генерального директора з вимогою скликання позачергових Загальних зборів для затвердження нового Ревізора.

5.4. Акціонер, який виконував обов'язки члена Наглядової Ради або Генерального директора Товариства може бути обраний Ревізором після припинення його повноважень у цих органах.

5.5. В день припинення повноважень Ревізор негайно повинен передати Генеральному директору Товариства всі документи, які перебувають у Ревізора на зберіганні, про що скласти відповідний акт прийому-передачі.

6. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ РЕВІЗОРА

6.1. Ревізор несе персональну відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях, а також в інших документах, що підготовлені ним.

6.2. Ревізор у разі порушення, невиконання, або неналежного виконання ним своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність відповідно до чинного законодавства України, Статуту Товариства і положень внутрішніх нормативних актів Товариства.

Голова зборів _____

Секретар зборів _____

м. Кам'янець-Подільський
2014 рік