

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Укравтодору

від 11.05.2019 р. № 150

ПОЛОЖЕННЯ
про Ревізійну комісію Акціонерного товариства
«Державна акціонерна компанія «Автомобільні дороги України»

1. Загальна частина

1.1. Це Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, компетенцію, порядок формування та роботи ревізійної комісії, а також права, обов'язки і відповідальність Ревізійної комісії Публічного акціонерного товариства «Державна акціонерна компанія «Автомобільні дороги України» (далі – Компанія).

1.2. Положення про Ревізійну комісію, затверджується Вищим органом.

1.3. Терміни, що вживаються у цьому Положенні, застосовуються у значенні, визначеному у Статуті Компанії та відповідно до законодавства України.

2. Правовий статус Ревізійної комісії

2.1. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Компанії Вищий орган може обирати Ревізійну комісію (ревізора).

Ревізійна комісія (ревізор) може обиратися для проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Компанії або на визначений період.

2.2. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Компанії, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями, прийнятими Вищим органом.

2.3. Ревізійна комісія здійснює свою діяльність шляхом проведення планових та позапланових перевірок, а також службових розслідувань за фактами виявлених порушень.

2.4. Ревізійна комісія Компанії проводить службові розслідування за рішенням Вищого органу або Наглядової ради Компанії.

3. Порядок Утворення Ревізійної комісії

3.1. Кількісний склад Ревізійної комісії визначається Вищим органом та не може становити менше 3 осіб, якщо інше не передбачено законодавством або Статутом Компанії.

До складу ревізійної комісії обов'язково входить представник держави (посадова особа Вищого органу).

3.2. Ревізійна комісія обирається на термін до 5 років.

3.3. Не можуть бути членами ревізійної комісії:

- 1) член Наглядової ради;
- 2) член Правління;
- 3) корпоративний секретар;

4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності, має не зняту чи не погашену судимість і притягувалася до відповідальності за корупційні правопорушення;

5) члени інших органів Компанії.

Члени Ревізійної комісії (ревізор) не можуть входити до складу лічильної комісії Компанії.

3.4. Обрання Голови віднесено до виключних повноважень Загальних зборів.

3.5. На першому засіданні Ревізійної комісії з числа її членів обираються заступник Голови та секретар Ревізійної комісії.

3.6. Голова, Заступник Голови, секретар Ревізійної комісії протягом строку дії повноважень Ревізійної комісії можуть бути переобрані за рішенням Ревізійної комісії.

3.7. Голова Ревізійної комісії здійснює управління Ревізійною комісією та є посадовою особою Компанії.

3.8. У разі вибуття члена Ревізійної комісії з її складу до закінчення терміну повноважень Вищий орган призначає нового члена Ревізійної комісії на решту терміну повноважень Ревізійної комісії.

3.9. У разі визнання роботи Ревізійної комісії незадовільною, Вищий орган може приймати рішення про дострокове припинення повноважень як персонального складу Ревізійної комісії в цілому, так і окремих осіб, що входять до її складу.

3.10. Вищим органом розглядається питання про обрання (затвердження) нових осіб до складу Ревізійної комісії замість тих, чиї повноваження були припинені достроково. Строк повноважень новообраних осіб до складу Ревізійної комісії припиняється із закінченням строку, на який обраний діючий персональний склад Ревізійної комісії.

3.11. Протягом місяця, з дати обрання нового персонального складу Ревізійної комісії, Ревізійна комісія попереднього персонального складу зобов'язана передати справи новообраній Ревізійній комісії. Передача документів має бути оформлена актом приймання-передачі.

3.12. У випадку неможливості здійснення своїх функцій представником держави у складі Ревізійної комісії, Вищий орган, може замінити представника держави на іншу особу.

4. Повноваження Ревізійної комісії Компанії

4.1. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії, повноваження та порядок прийняття рішень Ревізійною комісією визначаються законодавством, Статутом Компанії, цим Положенням, а також договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії (ревізором).

4.2. Ревізійна комісія (ревізор) проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Компанії за результатами фінансового року та за дорученням Вищого органу. Виконавчий орган забезпечує членам Ревізійної комісії (ревізору) доступ до інформації в межах, передбачених Статутом Компанії або цим Положенням.

4.3. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Компанії за результатами фінансового року Ревізійна комісія (ревізор) готує висновок, в якому міститься інформація про:

1) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;

2) факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

4.4. Матеріали перевірок Ревізійна комісія надає Вищому органу.

4.5. Члени Ревізійної комісії (ревізор) мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Виконавчого органу у випадках, передбачених законом, Статутом Компанії або внутрішніми документами Компанії.

4.6. В разі фактичної відсутності в Компанії діючої Ревізійної комісії або неможливості здійснення нею своїх повноважень перевірки фінансово-господарської діяльності Компанії може здійснюватися особами, призначеними Вищим органом.

4.7. Ревізійна комісія має право залучати до своєї роботи експертів, аудиторські організації та інших необхідних спеціалістів.

5. Організація роботи Ревізійної комісії

5.1. Ревізійна комісія проводить перевірки.

5.2. Строк проведення перевірки не повинен перевищувати 21 робочого дня. Проведення перевірки Ревізійною комісією не повинно порушувати нормального режиму роботи Компанії.

5.3. Перевірки Ревізійна комісія проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік для подання висновків стосовно річного звіту та балансу.

5.4. Спеціальні перевірки Ревізійна комісія проводить:

- за рішенням Вищого органу;
- за рішенням Наглядової ради;
- з власної ініціативи.

5.5. Голова Компанії може звернутися до Наглядової ради із обґрунтованою заявою про необхідність проведення Ревізійною комісією спеціальної перевірки.

5.6. За підсумками проведення перевірок Ревізійна комісія Компанії складає звіт та висновки, які підписуються членами Ревізійної комісії Компанії, що брали участь в перевірці. В разі незгоди члена Ревізійної комісії з будь-якими положеннями зазначеного документу, висновки підписуються членом Ревізійної комісії із зауваженнями, які є їх невід'ємною частиною.

5.7. Ревізійна комісія проводить засідання в міру необхідності, а також перед початком проведення перевірки для визначення планів, завдань, порядку й 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 Компанії. Ревізійна комісія може розробляти план-графік своїх засідань на рік.

5.8. В разі відсутності плану-графіка засідань про планове засідання Ревізійної комісії її члени повинні інформуватися Головою Ревізійної комісії (а під час його відсутності - заступником Голови) в письмовій формі не пізніше ніж за 5 робочих днів до дати засідання, крім випадків, коли дату проведення наступного засідання було визначено на попередньому засіданні. Повідомлення

має містити відомості про дату, час та місце проведення засідання, а також порядок денний засідання.

5.9. Не пізніше ніж за 2 дні до дати проведення засідання будь-який з членів Ревізійної комісії може запропонувати зміни або доповнення до порядку денного.

5.10. Позачергові засідання Ревізійної комісії скликаються Головою Ревізійної комісії (а під час його відсутності - заступником Голови) з власної ініціативи, а також на письмову вимогу будь-якого з членів Ревізійної комісії. Вимога щодо скликання позачергового засідання Ревізійної комісії повинна містити визначений перелік питань, що потребують обговорення Ревізійної комісії.

5.11. Позачергове засідання Ревізійної комісії має бути скликане не пізніше 3 робочих днів з дати надходження вимоги на адресу Ревізійної комісії від осіб, зазначених у пункті 5.6.

5.12. Про скликання позачергового засідання члени Ревізійної комісії повинні бути проінформовані не пізніше ніж за 5 робочих днів до очікуваної дати засідання.

5.13. Член Ревізійної комісії повинен особисто виконувати свої обов'язки. Член Ревізійної комісії не може передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії або третім особам. Усі члени Ревізійної комісії повинні сумлінно виконувати свої обов'язки і у своїй діяльності керуватися перш за все інтересами Компанії, а не інтересами особистого характеру чи інтересами третіх сторін.

5.14. Ревізійна комісія є правомочною приймати рішення, якщо в засіданні бере участь не менше половини її членів.

5.15. Кожен член Ревізійної комісії (представник члена) має під час голосування один голос.

5.16. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням і вважаються прийнятими, якщо за них подано більше 50 відсотків голосів присутніх членів Ревізійної комісії. У разі, якщо голоси розділилися порівну, голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним.

5.17. Прийняте на засіданні Ревізійної комісії рішення оформлюється протоколом, якій підписує Голова та всі члени Ревізійної комісії, які брали участь у засіданні. В разі незгоди члена Ревізійної комісії з будь-якими положеннями протоколу, такий протокол має бути підписаний членом Ревізійної комісії із зауваженнями, які є невід'ємною частиною протоколу. Якщо засідання Ревізійної комісії проводилося способом, що не передбачає безпосередньої присутності членів Ревізійної комісії в одному місці, то особи, які беруть участь в засіданні, повинні поставити свої підписи під копіями протоколу засідання або будь-яким іншим документом, що відображає їх думку стосовно того чи іншого питання порядку денного.

5.18. Усі протоколи засідань Ревізійної комісії оформлюються секретарем Ревізійної комісії та підшиваються до книги протоколів, яка зберігається у Голови Ревізійної комісії або в архіві Компанії.

5.19. Книга протоколів або засвідчені витяги з неї повинні надаватися для ознайомлення будь-якому з членів Ревізійної комісії, Наглядової ради та Вищому органу.

5.20. Компанія забезпечує Ревізійній комісії всі необхідні для роботи умови.

5.21. Витрати на утримання Ревізійної комісії несе Компанія.

6. Порядок звітності про результати перевірки (ревізії)

6.1. Результати перевірок Ревізійної комісії оформляються у вигляді звіту та висновків, за підписом Голови та членів комісії.

6.2. За результатами перевірок фінансово-господарської діяльності Компанії Голова Ревізійної комісії надає висновок про результати перевірки.

Без висновку Ревізійної комісії Вищий орган не вправі затверджувати баланс, річні звіти Компанії.

6.3. Доповідь Ревізійної комісії Вищому органу має містити:

1) інформацію про проведені нею перевірки та складені за їх підсумками висновки з посиланнями на відповідні документи та необхідними поясненнями до них;

2) пропозиції щодо усунення, виявлених під час перевірки, порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Компанії;

3) інформацію про достовірність фінансової звітності, а також рекомендації щодо затвердження її Вищим органом.

6.4. Звіт та висновки, складені за результатами здійснених перевірок, Ревізійна комісія подає Вищому органу не пізніше ніж за два тижні після проведення перевірки.

7. Заключні положення

7.1. Зміни до цього Положення вносяться відповідно до чинного законодавства Вищим органом, а після приватизації Компанії Загальними зборами Компанії.

7.2. У випадку, якщо окремі норми цього Положення суперечитимуть чинному законодавству України та/або Статуту Компанії, вони втрачають чинність, та застосовуються відповідні норми законодавства України та/або Статуту. Недійсність окремих норм цього Положення не тягне за собою недійсності інших норм Положення та Положення в цілому.

Акціонер АТ «ДАК
«Автомобільні дороги України»,
В.о. Голови Державного агентства
автомобільних доріг України

С. НОВАК