

Додаток 10 до протоколу рішень
Загальних зборів акціонерів ПАТ «АРЖК»
№ 2 від 02.04.2013 р.

ЗАТВЕРДЖЕНО
Загальними зборами акціонерів
ПАТ «АРЖК»
Протокол № __ від ____ 2013р.

Голова Загальних зборів акціонерів

_____ С.О.Подрезов

**Положення
про Ревізійну комісію
Публічного акціонерного товариства
«Агентство по рефінансуванню житлових кредитів»**

РОЗДІЛ 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Це Положення про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства «Агентство по рефінансуванню житлових кредитів» (далі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту Публічного акціонерного товариства «Агентство по рефінансуванню житлових кредитів».
- 1.2. Положення визначає правовий статус, компетенцію, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Публічного акціонерного товариства «Агентство по рефінансуванню житлових кредитів» (далі – Ревізійна комісія).
- 1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства «Агентство по рефінансуванню житлових кредитів» (далі – Загальні збори). Зміни до цього Положення вносяться за рішенням Загальних зборів в порядку, визначеному чинним законодавством України та Статутом Товариства

РОЗДІЛ 2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 2.1. Ревізійна комісія є органом Публічного акціонерного товариства «Агентство по рефінансуванню житлових кредитів» (далі – Товариство), що здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства, а також вирішує питання, що передані до її компетенції Загальними зборами.
- 2.2. Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за дорученням Загальних зборів, Наглядової ради або на вимогу акціонерів (акціонера), які володіють у сукупності 10 і більше відсотків простих акцій.
- 2.3. Ревізійна комісія доповідає про результати ревізій та перевірок Загальним зборам чи Наглядовій раді. Без висновку Ревізійної комісії Загальні збори не мають права затверджувати фінансовий звіт Товариства.
- 2.4. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам.
- 2.5. Організаційно-технічне забезпечення діяльності Ревізійної комісії покладається на Правління Товариства.

РОЗДІЛ 3. КОМПЕТЕНЦІЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 3.1. До компетенції Ревізійної комісії належить:
 - 3.1.1. Контролює дотримання Товариства чинного законодавства України.
 - 3.1.2. Щонайменше раз на рік виносить на розгляд Загальних зборів звіт та висновок про результати перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Товариства за підсумками попереднього (звітного) року.
 - 3.1.3. Вносить на Загальні збори або Наглядовій раді пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства.
- 3.2. Члени Ревізійної комісії можуть брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової ради та Правління.

РОЗДІЛ 4. ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 4.1. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами строком на 3 (три) роки у кількості не менше 3 (трьох) осіб. Члени Ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа акціонерів або їх представників, які є фізичними особами і мають повну цивільну дієздатність. Ревізійна комісія здійснює свої повноваження до обрання нового складу Ревізійної комісії.
- 4.2. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються чинним законодавством України, іншими актами законодавства, Статутом Товариства та цим Положенням, а також договором,

що укладається з кожним членом Ревізійної комісії. Повноваження членів Ревізійної комісії виникають з моменту обрання Загальними зборами відповідного складу Ревізійної комісії.

4.3. Членами Ревізійної комісії не можуть бути:

- члени Наглядової ради;
- члени Правління;
- корпоративний секретар;
- особа, яка є працівником Товариства;
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності.

4.4. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.

4.5. За рішенням Загальних зборів повноваження відповідного складу членів Ревізійної комісії можуть бути достроково припинені у будь-який час. Рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії може бути прийняте тільки у відношенні всіх членів Ревізійної комісії. У випадку прийняття відповідного рішення, повноваження членів Ревізійної комісії припиняються в момент прийняття Загальними зборами рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії.

4.6. У разі, якщо внаслідок припинення повноважень члена (членів) Ревізійної комісії кількість членів Ревізійної комісії становитиме менше двох третин її кількісного складу, Наглядова рада скликає позачергові Загальні збори для обрання всього складу Ревізійної комісії.

4.7. За рішенням Загальних зборів у Товаристві замість Ревізійної комісії може призначатися одноособовий ревізор, який є посадовою особою Товариства. У випадку обрання, ревізор виконує всі повноваження Ревізійної комісії та одноособово користується усіма правами та несе усі обов'язки, що покладаються на члена (Голову) Ревізійної комісії згідно з чинним законодавством, положеннями, Статуту та цього Положення.

РОЗДІЛ 5. ЗАСІДАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Організаційною формою роботи Ревізійної комісії є засідання. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на рік. Позачергові засідання Ревізійної комісії можуть скликатися Наглядовою радою чи за ініціативою акціонерів, які володіють більш ніж 10 відсотками голосів.

5.2. Ревізійна комісія повноважна приймати рішення з усіх питань, що винесені на її розгляд, якщо в засіданні приймає участь не менше ніж дві третини її членів.

5.3. Голова Ревізійної комісії:

- скликає засідання Ревізійної комісії ;
- проводить засідання Ревізійної комісії;
- організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
- організовує поточну роботу Ревізійної комісії.

5.4. З числа членів Ревізійної комісії на засіданні Ревізійної комісії обирається відповідальна особа, яка здійснює оформлення та зберігання протоколів засідань Ревізійної комісії, робить з них виписки, виконує інші дії, пов'язані із діяльністю Ревізійної комісії, та, у разі відсутності Голови Ревізійної комісії, виконує його обов'язки.

5.5. Рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів. Кожний член Ревізійної комісії при голосуванні володіє одним голосом. При рівній кількості голосів «за» і «проти» приймається рішення, за яке проголосував Голова Ревізійної комісії.

5.6. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується всіма членами Ревізійної комісії, присутніми на засіданні Ревізійної комісії, і оформляється в двох оригінальних примірниках (один оригінальний примірник для Ревізійної комісії та один оригінальний примірник для Правління Товариства).

5.7. Члени Ревізійної комісії, які не згодні з рішенням Ревізійної комісії з відповідного питання порядку денного засідання Ревізійної комісії, мають право:

- висловити окрему думку з відповідного питання порядку денного засідання Ревізійної комісії, що вноситься до протоколу засідання Ревізійної комісії;

- надати до протоколу засідання Ревізійної комісії у письмовому виді окрему думку з відповідного питання порядку денного засідання Ревізійної комісії, яка є невід'ємною частиною протоколу засідання Ревізійної комісії.

5.8. Протоколи засідання Ревізійної комісії або належним чином завірені виписки з протоколів засідання Ревізійної комісії, повинні надаватись у будь-який час для ознайомлення Правлінню Товариства, Наглядовій раді Товариства, Загальним зборам за їх вимогою.

5.9. Обов'язком Голови Ревізійної комісії є організація належного зберігання оригіналів протоколів засідань Ревізійної комісії та, після припинення повноважень Голови Ревізійної комісії, передача оригіналів протоколів засідань Ревізійної комісії новообраному Голові Ревізійної комісії.

РОЗДІЛ 6. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА

6.1. Ревізійна комісія Товариства має право:

6.1.1. отримувати від органів управління Товариства, його підрозділів та служб, посадових осіб належні матеріали, бухгалтерські та інші документи протягом 3 днів після їх письмового запиту;

6.1.2. вимагати скликання Загальних зборів, Наглядової ради Товариства, у випадках, коли виявлені порушення у фінансово-господарській діяльності потребують рішення відповідних органів управління Товариства;

6.1.3. вимагати від посадових осіб Товариства письмових пояснень з питань, що належать до повноважень Ревізійної комісії;

6.1.4. проводити службові розслідування;

6.1.5. отримувати, розглядати звіти аудиторів, складати відповідні висновки;

6.1.6. залучати на договірній основі до своєї роботи незалежних спеціалістів – аудиторів та консультантів з оплатою їх послуг за рахунок Товариства;

6.1.7. ініціювати питання про відповідальність працівників Товариства у разі порушення ними положень, правил та інструкцій з питань фінансово-господарської діяльності Товариства;

6.1.8. брати участь у засіданнях Правління з правом дорадчого голосу, бути присутніми на Загальних зборах акціонерів.

6.2. Голова та члени Ревізійної комісії Товариства мають право:

6.2.1. отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій;

6.2.2. вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Ревізійної комісії Товариства;

6.2.3. ініціювати скликання засідань Ревізійної комісії Товариства;

6.2.4. надавати у письмовій формі зауваження на рішення Ревізійної комісії Товариства.

6.3. Голова та члени Ревізійної комісії Товариства зобов'язані:

6.3.1. діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність, які були б у особи на такій посаді за подібних обставин;

6.3.2. керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства;

6.3.3. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою Товариства;

6.3.4. брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства;

6.3.5. контролювати підготовку і своєчасне надання матеріалів до засідання Ревізійної комісії;

6.3.6. завчасно готуватися до засідання Ревізійної комісії, зокрема, знайомитися з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо;

- 6.3.7. очолювати відповідний напрямок роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Ревізійної комісії;
- 6.3.8. своєчасно надавати Наглядовій раді Товариства та Загальним зборам повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства;
- 6.3.9. зберігати конфіденційну інформацію та комерційну таємницю Товариства.
- 6.4. Ревізійна комісія зобов'язана своєчасно доповідати Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства про результати проведених нею планових та позапланових перевірок, ревізій Товариства, службових розслідувань тощо.
- 6.5. За підсумками проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія складає висновки, які підписуються членами Ревізійної комісії, що брали участь в перевірці. У разі незгоди члена Ревізійної комісії з будь-якими положеннями зазначеного документа висновки підписуються членом Ревізійної комісії із зауваженнями, які є їх невід'ємною частиною.
- 6.6. За результатами перевірки Ревізійною комісією складаються висновки про перевірку, а в разі виявлення порушень - акт за підписом Голови та членів Ревізійної комісії, які брали участь у перевірці.
- 6.7. Голова Ревізійної комісії представляє на щорічних Загальних зборах звіт Ревізійної комісії та висновок за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за підсумками фінансового року. Висновки Ревізійної комісії затверджують Загальні збори.
- 6.8. Звіт ревізійної комісії має містити:
 - 6.8.1. інформацію про проведені нею планові та позапланові перевірки та складені за їх підсумками висновки з посиланнями на відповідні документи та необхідними поясненнями до них;
 - 6.8.2. пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
 - 6.8.3. інформацію про достовірність та повноту фінансової звітності, а також рекомендації щодо затвердження її Загальними зборами.

РОЗДІЛ 7. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА

- 7.1. Голова та члени Ревізійної комісії несуть персональну відповідальність перед Загальними зборами за здійснення діяльності відповідно до Статуту Товариства, рішень Загальних зборів та законодавства, зокрема відповідальність за відповідність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях Ревізійної комісії