

ЗАТВЕРДЖЕНО

Позачерговими Загальними зборами
акціонерів

ПрАТ «Київська міжнародна фондова біржа»

Протокол від 30.11. 2018 р.

ПОЛОЖЕННЯ
про РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
Приватного акціонерного товариства
«Київська міжнародна фондова біржа»
(нова редакція)

м. Київ
2018 р.

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення «Про Ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства «Київська міжнародна фондова біржа» (далі – Положення) регламентує порядок контролю за фінансово-господарською діяльністю Правління Приватного акціонерного товариства «Київська міжнародна фондова біржа» (далі – КМФБ або Біржа), дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, структурних підрозділів, який проводиться Ревізійною комісією КМФБ.

1.2. Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Біржі за результатами фінансового року, а, також за дорученням Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради або на вимогу акціонерів (акціонера), які володіють у сукупності більш ніж 10 (десятьма) відсотками голосів.

1.3. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом КМФБ, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою КМФБ.

1.4. Розміри та порядок отримання членами Ревізійної комісії винагороди встановлюються Наглядовою радою КМФБ.

2. ПОРЯДОК УТВОРЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Члени Ревізійної комісії Біржі обираються Загальними зборами акціонерів з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, не є працівниками Біржі та не входять до кола обмежень, встановлених законодавством та/або з числа юридичних осіб-акціонерів. Рішення про обрання членів Ревізійної комісії приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та які є власниками голосуючих з цього питання акцій. Повноваження членів Ревізійної комісії припиняються Загальними зборами. Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень приймається тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії.

2.2. Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- член Наглядової ради;
- член Правління;
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- корпоративний секретар;
- члени інших органів Біржі.

2.3. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Біржі.

2.4. Ревізійна комісія обирається строком на 5 (п'ять) років і є підзвітною Загальним зборам Біржі. Голова Ревізійної комісії обирається членами ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

2.5. Член Ревізійної комісії може бути відкликаний до закінчення строку повноважень Ревізійної комісії за наявності достатніх для цього підстав. Рішення про дострокове відкликання члена Ревізійної комісії приймають Загальні збори акціонерів.

2.6. Члени Ревізійної комісії можуть скласти свої повноваження за власною ініціативою у будь – який час, повідомивши про це Біржу письмово.

2.7. Без рішення Загальних зборів Біржі Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково у разі:

- 1) фізичної неможливості виконувати свої обов'язки (смерть, визнання безвісно відсутнім, важка хвороба тощо);
- 2) за власним бажанням члена Ревізійної комісії за умови письмового повідомлення про це Біржу шляхом подання відповідної заяви за 2 тижня
- 3) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;
- 4) в разі прийняття рішення Ревізійною комісією про неналежне виконання членом Ревізійної комісії своїх обов'язків;
- 5) в інших випадках, що не суперечать чинному законодавству України.
- 6) у разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків Голови, члена Ревізійної комісії.

3. ФУНКЦІЇ, ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Ревізійна комісія:

- контролює дотримання Біржею чинного законодавства України;
- розглядає звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним зборам

акціонерів Біржі;

• вносить на Загальні збори акціонерів або Наглядовій раді Біржі пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Біржі та захисту інтересів акціонерів.

3.2. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Правління КМФБ, дотримання ним вимог Статуту КМФБ та внутрішніх нормативних актів, зокрема:

- виконання встановлених Загальними зборами акціонерів планів та основних напрямків діяльності КМФБ;
- виконання Правлінням рішень з питань фінансово-господарської діяльності та їх відповідності чинному законодавству і Статуту КМФБ;
- виконання рішень по усуненню недоліків, що виявлені попередньою ревізією;
- стан розрахунків по акціях з акціонерами, дотримання прав їх власників щодо правил розподілу прибутку, переваг і пільг у придбанні акцій нових емісій;
- дотримання порядку, передбаченого установчими документами, по оплаті акцій акціонерами;
- вжиття Правлінням заходів по недопущенню непродуктивних витрат, а у разі їх наявності – вжиття відповідних заходів до безпосередніх винуватців;
- вірність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків, а також вірність розрахунків з банківськими установами;
- вірність визначення розміру статутного фонду КМФБ і відповідності кількості акцій, що випускаються;
- використання коштів резервного та інших фондів КМФБ, що формуються за рахунок прибутку;
- сплату акціонерами встановлених відсотків за несвоєчасну оплату акцій, що ними купуються;
- стан каси і майна КМФБ;
- перевірка порядку укладення та виконання договорів, проведення угод та рахунків відповідно до чинного законодавства України;
- одержання, використання та повернення кредитів;
- порядок відчуження майна КМФБ на предмет його відповідності чинному законодавству України;
- законність угод, укладених від імені КМФБ.

3.3. Ревізійна комісія має право залучати до ревізій та перевірок зовнішніх та внутрішніх експертів та аудиторів.

3.4. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує відповідний висновок.

3.5. Ревізійна комісія доповідає про результати ревізій та перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Біржі.

3.6. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

3.7. Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання Загальних зборів.

3.8. Члени Ревізійної комісії мають право брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової ради та Правління Біржі, у випадках, передбачених Законом, Статутом або внутрішніми положеннями Біржі.

3.9. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на рік. Позачергові засідання Ревізійної комісії можуть скликатися Наглядовою Радою Біржі чи за ініціативою акціонерів, які володіють більше ніж 10 (десятьма) відсотками голосів.

3.10. Протоколи засідань Ревізійної комісії передаються Правлінню Біржі – не пізніше як через 3 (три) робочих дні після закінчення відповідного засідання. Забезпечення організації ведення протоколів Ревізійної комісії покладається на її Голову.

3.11. Положення про Ревізійну комісію, яким визначається згідно Статуту її статус, повноваження, порядок її роботи, затверджується Загальними зборами акціонерів Біржі.

3.12. Члени Ревізійної комісії мають наступні обов'язки (не виключний перелік):

- Діяти в інтересах Біржі добросовісно, розумно та не перевищувати свої повноважень.
- Своєчасно складати висновки за підсумками перевірок (ревізій).
- Доводити до відома Загальних зборів акціонерів, Правління, Наглядової ради результати

проведених ревізій у формі письмових звітів.

- Здійснювати контроль виконання рекомендацій Ревізійної комісії щодо усунення виявлених під час перевірок (ревізій) недоліків і порушень.
- Не розголошувати інформацію, що є конфіденційною і стала відома членам Ревізійної комісії у зв'язку з виконанням ними своїх обов'язків.

3.13. Члени Ревізійної комісії мають наступні права (не виключний перелік):

- Отримувати від Правління Наглядової ради, Загальних зборів акціонерів повну, достовірну та своєчасну інформацію про їх діяльність, матеріали, бухгалтерську або іншу документацію за відповідним письмовим запитом.
- В межах затвердженого кошторису та/або фінансового плану залучати на договірній основі до своєї роботи незалежних спеціалістів та консультантів.
- Вносити пропозиції до порядку денного засідань Правління, Загальних зборів акціонерів, Правління.
- Надавати рекомендації на усунення виявлених під час перевірок (ревізій) недоліків і порушень.
- Вимагати позачергового скликання засідання Правління у разі виявлення порушень у фінансово-господарській діяльності або виникнення загрози інтересам Товариства.
- Вимагати позачергового скликання засідання Загальних зборів акціонерів для вирішення питань, що знаходяться у виключній компетенції Загальних зборів акціонерів у разі виявлення порушень у фінансово-господарській діяльності або виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства.

4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Ревізійна комісія проводить чергові та позачергові перевірки.

4.2. Чергові перевірки Ревізійна комісія проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік для подання висновку по річному звіту та балансу. Чергові перевірки проводяться без спеціального рішення органів управління КМФБ.

4.3. Позачергові перевірки Ревізійна комісія проводить:

- за рішенням Загальних зборів акціонерів КМФБ;
- за рішенням Наглядової ради КМФБ;
- за власною ініціативою;
- на вимогу акціонерів, що володіють не менш як 10% голосів.

4.4. Голова Правління КМФБ може звернутися до Ревізійної комісії КМФБ із заявою про проведення позачергової перевірки.

4.5. Ревізійна комісія може здійснювати службові розслідування на підставах, вказаних в пунктах 4.3 та 4.4. цього Положення. Розслідування проводяться по окремих фактах порушень встановленого порядку діяльності апарату КМФБ, а також по фактах зловживань окремих посадових осіб КМФБ, що стали відомі.

4.6. Підставами для проведення розслідування можуть бути:

- заяви чи повідомлення підприємств, установ, організацій, посадових осіб;
- офіційні повідомлення органів влади та управління, їх представників;
- заяви окремих громадян;
- особисті визнання посадових осіб КМФБ;
- повідомлення, опубліковані в пресі та інших засобах масової інформації;
- офіційні заяви акціонерів КМФБ, висловлені ними на Загальних зборах або направлені у Наглядову раду КМФБ;
- факти, виявлені під час проведення перевірок безпосередньо членами Ревізійної комісії.

4.7. Розслідування повинне бути розпочате не пізніше трьох днів після появи підстав для його проведення і закінчено не пізніше двох тижнів після його початку.

4.8. Матеріали службових розслідувань з висновком, підписаним членами Ревізійної комісії, що проводили розслідування, передаються до Наглядової ради КМФБ не пізніше трьох днів після закінчення розслідування.

4.9. Дата проведення засідання та порядок денний повідомляються членам Ревізійної комісії не пізніш як за 7 днів до дати засідання під розписку, крім випадків, коли дата проведення наступного засідання була визначена на минулому засіданні.

4.10. Якщо член Ревізійної комісії з будь-яких причин не може взяти участь у засіданні, він може передати свої повноваження в засіданні іншому члену комісії, видавши належним чином оформлену довіреність. Передача одному члену Ревізійної комісії більше однієї довіреності не допускається.

4.11. Не допускається видача довіреності для участі в засіданні Ревізійної комісії особам, які не є членами Ревізійної комісії.

4.12. Ревізійна комісія для проведення організаційної та підготовчої роботи обирає секретаря комісії з числа членів комісії.

4.13. Рішення Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в засіданні брали участь не менше 2/3 її членів і воно оформлене протоколом.

4.14. На засіданні Ревізійної комісії обирається голова та секретар Ревізійної комісії.

4.15. Ревізійна комісія на своїх засіданнях розглядає та вирішує питання:

- затвердження висновків по проведених перевірках;
- розгляд матеріалів, що дають підстави для проведення службових розслідувань;
- проведення службових розслідувань по конкретних фактах;
- затвердження висновків по матеріалах службових розслідувань;
- інші питання контрольно-ревізійної діяльності.

4.16. Кожний член Ревізійної комісії має при голосуванні один голос.

4.17. Всі рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів.

4.18. Секретар Ревізійної комісії веде книгу протоколів Ревізійної комісії, до якої вносяться всі рішення комісії.

4.19. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується Головою Ревізійної комісії.

4.20. Члени Ревізійної комісії, які не згодні з рішенням Ревізійної комісії, вправі висловити свою окрему думку, яка вноситься до протоколу та доводиться до відома Наглядової ради КМФБ та Загальним зборам акціонерів КМФБ.

4.21. Книга протоколів або завірені виписки з неї повинні бути у будь який час надані для ознайомлення Наглядовій раді КМФБ, Загальним зборам акціонерів та акціонерам КМФБ – у порядку, визначеному Положенням про порядок ознайомлення акціонерів з інформацією в КМФБ.

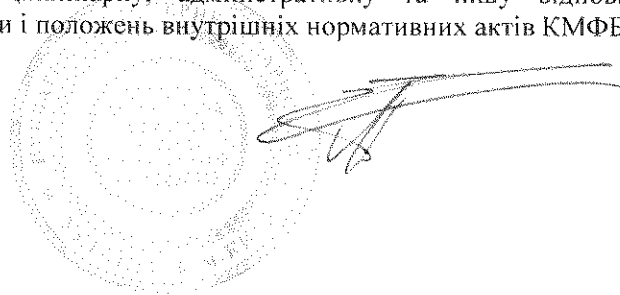
4.22. Ревізійна комісія після перевірки річного звіту та балансу передає один примірник затвердженого висновку по них Правлінню КМФБ, яке вносить його зі своїми поясненнями на розгляд Загальних зборів Акціонерів КМФБ.

5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Члени Ревізійної комісії несуть персональну відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях комісії, а також в інших документах, що підготовлені нею.

5.2. Член Ревізійної комісії у разі порушення, невиконання, або неналежного виконання ним своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність відповідно до чинного законодавства України і положень внутрішніх нормативних актів КМФБ.

Голова Правління



Мелесик С.В.

Процуровано, процурововано
скріплено відбитком печатки Пр/

С. М. С. М. «КМФБ» аркуші (в)

Голова Правління ПРАТ «КМФБ»
Мелесик С. В.

