

ЗАТВЕРДЖЕНО:

**Загальними зборами акціонерів
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКЕ БУДІВЕЛЬНЕ
УПРАВЛІННЯ ТЕПЛОВИХ МЕРЕЖ»
Протокол № 29/04-1 від 29 квітня 2016 року**

Голова Загальних зборів

_____ **С.О. Лисов**

Секретар Загальних зборів

_____ **Д.Г. Шокуров**

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КИЇВСЬКЕ БУДІВЕЛЬНЕ
УПРАВЛІННЯ ТЕПЛОВИХ МЕРЕЖ»**

м. Київ
2016 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізійну комісію ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКЕ БУДІВЕЛЬНЕ УПРАВЛІННЯ ТЕПЛОВИХ МЕРЕЖ» (далі - Положення) розроблено відповідно до Закону України “Про акціонерні товариства”, Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКЕ БУДІВЕЛЬНЕ УПРАВЛІННЯ ТЕПЛОВИХ МЕРЕЖ» (далі - Товариство).

1.2. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи наглядової ради, порядок роботи, права та обов'язки членів Ревізійної комісії Товариства.

1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства і може бути змінено та доповнено лише ними.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ (РЕВІЗОРА)

2.1. У разі обрання Загальними зборами акціонерів Товариства Ревізійна комісія (Ревізор) здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

2.2. Ревізійна комісія Товариства діє на підставі Статуту Товариства, Положення про Ревізійну комісію (Ревізора) Товариства (у разі обрання Ревізійної комісії (Ревізора)) та чинного законодавства України.

2.3. Ревізійна комісія (Ревізор) здійснює контроль шляхом проведення перевірок і доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам, а в період між Загальними зборами – Наглядовій раді Товариства.

3. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ (РЕВІЗОРА)

3.1. Ревізійна комісія (Ревізор) має право:

3.1.1. отримувати від органів управління Товариства, посадових осіб Товариства необхідні матеріали, бухгалтерські, фінансові та інші документи на відповідний письмовий запит Голови Ревізійної комісії Товариства;

3.1.2. вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства, проведення засідань Наглядової ради Товариства та у Генерального директора Товариства;

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

3.1.4. проводити службові розслідування;

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

3.1.6. залучати на договірній основі до своєї роботи експертів з оплатою їх послуг за рахунок Товариства;

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

3.2. Функції Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства:

3.2.1. контроль за виконанням планів, у т.ч. фінансового плану, інвестиційних програм та планів розвитку Товариства;

3.2.2. контроль за дотриманням рівня цін, за якими Товариство закупляє сировину, комплектуючі, матеріали, обладнання, а також реалізує готову продукцію (надає послуги) на предмет їх відповідності ринковим цінам на дату здійснення фінансових операцій;

3.2.3. контроль за виконанням Генеральним директором Товариства рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства з питань фінансово-господарської діяльності, дотримання вимог чинного законодавства України, Статуту Товариства;

3.2.4. контроль за своєчасним та повним здійсненням розрахунків з бюджетом;

3.2.5. контроль за використанням чистого прибутку Товариства, нарахуванням,

своєчасністю та повнотою виплати дивідендів;

3.2.6. контроль за одержанням, використанням та поверненням кредитів;

3.2.7. контроль за відповідністю законодавству України та Статуту Товариства використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства;

3.2.8. контроль за дотриманням Генеральним директором Товариства наданих повноважень щодо розпорядження майном Товариства, вчинення правочинів та проведення фінансових операцій;

3.2.9. перевірка фінансової документації Товариства, ведення якої забезпечується Головним бухгалтером Товариства;

3.2.10. перевірка порядку укладання угод, укладених від імені Товариства;

3.2.11. аналіз фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, виявлення резервів для поліпшення економічного стану підприємства і розробка рекомендацій для органів управління Товариства;

3.2.12. аналіз відповідності ведення в Товаристві податкового, бухгалтерського і статистичного обліку вимогам законодавства України, а також принципам облікової політики Товариства;

3.2.13. подання звітів про результати перевірок Загальним зборам акціонерів Товариства та надання рекомендацій Загальним зборам акціонерів на підставі цих звітів;

3.2.14. складення висновку по річних звітах та балансах Товариства;

3.2.15. надання рекомендацій щодо відбору незалежних аудиторів.

3.3. Члени Ревізійної комісії Товариства зобов'язані:

- належним чином виконувати свої обов'язки та реалізовувати повноваження, надані чинним законодавством та Статутом Товариства для повного і об'єктивного проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства.

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

3.5. Члени Ревізійної комісії у випадку порушення, невиконання або неналежного виконання ними своїх обов'язків, несуть відповідальність відповідно до чинного законодавства.

4. ОБРАННЯ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТА ПОРЯДОК ПРИПИНЕННЯ ЇХ ПОВНОВАЖЕНЬ

4.1. У разі обрання Ревізійної комісії вона складається з трьох членів.

4.2. Члени Ревізійної комісії обираються шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб або з числа юридичних осіб - акціонерів. Товариства строком на три роки.

4.3. З членами Ревізійної комісії Товариства укладаються цивільно-правові чи трудові договори (контракти).

4.4. Повноваження члена Ревізійної комісії Товариства дійсні з моменту обрання особи в члени Ревізійної комісії Товариства за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства, якщо інше не встановлено у рішенні Загальних зборів акціонерів Товариства. Член Ревізійної комісії Товариства здійснює свої повноваження на підставі укладеного договору між Товариством та особою, обраною у члени Ревізійної комісії Товариства (або уповноваженим представником обраного до членів Ревізійної комісії Товариства акціонера – юридичної особи).

4.5. Дія договору між Товариством та членом Ревізійної комісії Товариства припиняється у разі припинення повноважень відповідного члена Ревізійної комісії Товариства або у разі прийняття Загальними зборами акціонерів Товариства рішення про відкликання (в тому числі дострокового) членів Ревізійної комісії Товариства, якщо інше не встановлено рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства.

4.6. Член Ревізійної комісії Товариства не має права передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії Товариства або іншій особі.

4.7. Одна й та сама особа може обиратися до складу Ревізійної комісії Товариства

необмежену кількість разів.

4.8. Не можуть бути членами Ревізійної комісії Товариства:

- 1) член Наглядової ради;
- 2) Генеральний директор Товариства;
- 3) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 4) члени інших органів Товариства.

4.9. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

4.10. У випадку закінчення строку повноважень членів Ревізійної комісії вони виконують свої обов'язки до обрання Загальними зборами акціонерів Товариства нового складу Ревізійної комісії.

4.11. Обрання та відкликання членів Ревізійної комісії Товариства відноситься до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства.

4.12. Кандидатури для обрання в члени Ревізійної комісії Товариства висуваються акціонерами Товариства та/або їх повноважними представниками. Не заборонено самовисунення акціонера Товариства та/або його представника у кандидати в члени Ревізійної комісії Товариства. У разі обрання членом Ревізійної комісії Товариства акціонера Товариства – юридичної особи, на засіданнях Ревізійної комісії Товариства має право бути присутнім представник такого акціонера, повноваження якого мають бути підтверджені відповідно до вимог чинного законодавства.

4.13. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства на Загальних зборах акціонерів Товариства здійснюється шляхом кумулятивного голосування, відповідно до якого одночасно проводиться голосування з обрання по всіх кандидатах в члени Ревізійної комісії Товариства, при цьому кожний акціонер має право віддати належні йому голоси повністю за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами. Під час проведення кумулятивного голосування загальна кількість голосів кожного акціонера помножується на загальну кількість членів Ревізійної комісії Товариства, що обираються. Підраховані у такий спосіб голоси складають загальну кумулятивну кількість голосів акціонера, якими він може розпоряджатися під час проведення кумулятивного голосування за обрання членів Ревізійної комісії Товариства. Кожна голосуюча акція під час проведення кумулятивного голосування надає право акціонерам Товариства та/або їх уповноваженим представникам розпоряджатися під час голосування кумулятивними голосами, що дорівнюють загальній кількості членів Ревізійної комісії Товариства, що обираються.

4.14. Кожен акціонер Товариства (уповноважений представник акціонера) має право подати свою кандидатуру та/або кандидатуру іншої особи для обрання Загальними зборами акціонерів Товариства в члени Ревізійної комісії Товариства, порядок денний яких передбачає вирішення питання про обрання членів Ревізійної комісії Товариства. Пропозиції мають бути подані письмово до Виконавчого органу Товариства. Пропозиції щодо кандидатур осіб на обрання до членів Ревізійної комісії Товариства, які подані до Товариства з порушенням строку встановленого законодавством України, на Загальних зборах акціонерів Товариства, не розглядаються та такі кандидатури до списків для голосування на Загальних зборах не включаються.

В письмовому поданні щодо кандидатури особи для обрання в члени Ревізійної комісії Товариства обов'язково повинно бути зазначено: прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повна назва юридичної особи кандидата (кандидатів) в члени Ревізійної комісії Товариства, для кандидата – фізичної особи рік народження, інформація про освіту, місце реєстрації, місце роботи і посаду, інформація про судову заборону обіймати певні посади та/або займатись певними видами діяльності, а також інформація про непогашені судимості за корисливі і посадові злочини. Для кандидата - юридичної особи зазначається ідентифікаційний код та місцезнаходження такої юридичної особи, засоби зв'язку.

4.15. Списки кандидатур осіб для обрання в члени Ревізійної комісії Товариства вносяться до бюлетенів на голосування, які видаються реєстраційною (мандатною) комісією Товариства акціонерам та/або їх уповноваженим представникам під час реєстрації. При проведенні кумулятивного голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства з питання

обрання членів Ревізійної комісії Товариства учасники зборів (акціонери та/або їх уповноважені представники) напроти прізвища (назви) кожного кандидата для обрання до Ревізійної комісії Товариства вказують (пишуть, ставлять) кількість голосів, яку вони віддають із своєї загальної кумулятивної кількості голосів за відповідного (відповідних) кандидата (кандидатів). Напроти прізвища кандидата, за якого голоси не віддаються, ставиться прочерк (-). Загальна кількість голосів, що віддані акціонером (його представником) за одного або кількох кандидатів, не може перевищувати загальної кумулятивної кількості голосів, розрахованої відповідно до положень пункту 4.13 цього Положення.

4.16. Обраними до складу Ревізійної комісії Товариства вважаються кандидати, за яких було віддано більшу кількість кумулятивних голосів акціонерів з загального кількісного складу Ревізійної комісії. При підрахунку кумулятивних голосів, відданих за кандидатів у члени Ревізійної комісії Товариства, мають значення та підлягають урахуванню тільки кумулятивні голоси, віддані за відповідного кандидата.

4.17. Рішення про відкликання членів Ревізійної комісії Товариства може бути прийнято Загальними зборами акціонерів Товариства тільки у відношенні всіх членів Ревізійної комісії Товариства (відповідного складу). Рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів присутніх на Загальних зборах акціонерів Товариства. За рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства повноваження відповідного складу членів Ревізійної комісії Товариства можуть бути достроково припинені у будь-який час. Рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства може бути прийняте Загальними зборами акціонерів Товариства тільки у відношенні всіх членів Ревізійної комісії Товариства.

Будь-який член Ревізійної комісії може в будь-який час достроково припинити свої повноваження з власної ініціативи, повідомивши письмово про таке рішення Ревізійної комісії Товариства не менш ніж за 14 днів до дати складання повноважень. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються у випадках втрати таким членом Ревізійної комісії Товариства статусу акціонера Товариства або припинення цивільно-правових відносин із акціонером, представником якого він був обраний до складу Ревізійної комісії Товариства, фізичної неможливості виконання обов'язків, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, померлим, безвісно відсутнім, а також набрання законної сили вироку чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає виконання обов'язків члена Ревізійної комісії Товариства. У вказаних випадках повноваження члена Ревізійної комісії припиняються без рішення Загальних зборів акціонерів з одночасним припиненням договору між Товариством та таким членом Ревізійної комісії Товариства.

4.18. Повноваження членів Ревізійної комісії Товариства виникають з моменту обрання Загальними зборами акціонерів Товариства відповідного складу членів Ревізійної комісії та припиняються в момент прийняття Загальними зборами акціонерів Товариства рішення про відкликання членів Ревізійної комісії Товариства (відповідного складу). За рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства 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 Товариства.

5. ПЕРЕВІРКИ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА

5.1. Ревізійна комісія (Ревізор) має право залучати до своєї роботи експертів. Витрати, пов'язані із залученням експертів, сплачуються за рахунок Товариства.

5.2. Перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства проводяться Ревізійною комісією (Ревізором):

- за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства;
- за рішенням Наглядової ради Товариства;
- за рішенням Виконавчого органу;
- з власної ініціативи Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства;
- на вимогу акціонера (акціонерів), який (які) на момент подання вимоги сукупно є

власниками більше 10% простих акцій Товариства

5.3. За підсумками проведення планових та позапланових перевірок Ревізійна комісія складає висновки на підставі річних, квартальних звітів та балансів.

5.4. Засідання Ревізійної комісії є правомочними (є кворум), якщо на них присутні не менш 2 (двох) членів Ревізійної комісії Товариства. Кожний член Ревізійної комісії має один голос. Рішення на засіданнях Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів. Члени Ревізійної комісії Товариства не мають права вирішального голосу.

5.5. Ревізійна комісія (Ревізор) доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства.

Голова Загальних зборів акціонерів _____

С.О. Лисов

Секретар Загальних зборів акціонерів _____

Д.Г. Шокуров