

ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами акціонерів
Відкритого акціонерного товариства «Готель
«Прем'єр Палац»

Протокол №23 від 25 березня 2011 р.

Положення

про Ревізійну комісію

**Публічного акціонерного товариства
«Готель «Прем'єр Палац»**

(НОВА РЕДАКЦІЯ)

м. Київ
2011 р.

ЗМІСТ

1.	ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ.....	3
2.	ЗАГАЛЬНІ ЗАСАДИ ДІЯЛЬНОСТІ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.....	3
3.	СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ, ПОРЯДОК ОБРАННЯ ТА ВІДКЛИКАННЯ ЇЇ ЧЛЕНІВ	3
4.	ВИМОГИ ДО ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ	4
5.	ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА	4
6.	КОМПЕТЕНЦІЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА.....	6
7.	ПРАВА РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТА ЇЇ ЧЛЕНІВ.....	6
8.	ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТА ЇЇ ЧЛЕНІВ.....	6
9.	ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА.....	7
10.	ЗБЕРЕЖЕННЯ КОМЕРЦІЙНОЇ ТАЄМНИЦІ.....	7
11.	ПІДЗВІТНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.....	7
12.	ЗВІТНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.....	7
13.	ПУБЛІЧНА ЗВІТНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ	7
14.	ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ	7

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Дане положення про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства «Готель «Прем'єр Палац» (надалі за текстом – «Положення»), розроблено на підставі Статуту Публічного акціонерного товариства «Готель «Прем'єр Палац» (надалі за текстом – Товариство), згідно норм діючого законодавства України, зокрема Цивільного та Господарського кодексів України, Закону України «Про акціонерні товариства», «Принципів корпоративного управління», затверджених рішенням ДКЦПФР 11.03.2003р. за № 571
- 1.2. Це Положення визначає склад, строк повноважень, компетенцію, порядок роботи та інші питання організації діяльності Ревізійної комісії Товариства (надалі за текстом – Ревізійної комісії) та її членів.

2. ЗАГАЛЬНІ ЗАСАДИ ДІЯЛЬНОСТІ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 2.1. Ревізійна комісія є органом контролю Товариства, який здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства.
- 2.2. У своїй роботі Ревізійна комісія керується Цивільним та Господарським кодексом України, Законом України «Про акціонерні товариства», чинним законодавством України, Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів та цим Положенням.
- 2.3. Членам Ревізійної комісії Товариства може виплачуватись винагорода, розмір якої визначається Загальними зборами акціонерів Товариства.
- 2.4. Організаційно-технічне і матеріальне забезпечення діяльності Ревізійної комісії покладається на Генерального директора Товариства.
- 2.5. Усі витрати членів Ревізійної комісії, пов'язані із виконанням ними своїх обов'язків, відшкодовуються за рахунок коштів Товариства.

3. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ, ПОРЯДОК ОБРАННЯ ТА ВІДКЛИКАННЯ ЇЇ ЧЛЕНІВ

- 3.1. Члени Ревізійної комісії Товариства обираються Загальними зборами акціонерів з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, не є працівниками Товариства та не входять до кола обмежень, встановлених чинним законодавством України, та/або з числа юридичних осіб-акціонерів Товариства. Повноваження членів Ревізійної комісії припиняються Загальними зборами. Обрання членів Ревізійної комісії здійснюється шляхом проведення кумулятивного голосування. Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень приймається тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії.
- 3.2. Ревізійна комісія обирається строком на 3 (три) роки і є підзвітною Загальним зборам Товариства. Кількісний склад Ревізійної комісії складає 3 особи. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії
- 3.3. Членами Ревізійної комісії не можуть бути:
 - члени Наглядової Ради;
 - Генеральний директор Товариства;
 - особи, які є працівниками Товариства;
 - корпоративний секретар;
 - особа, що не має повної цивільної дієздатності;
 - члени інших органів Товариства.
- 3.4. До складу Ревізійної комісії входять Голова комісії, секретар та члени Ревізійної комісії.
- 3.5. Голова Ревізійної комісії та Секретар обирається членами Ревізійної комісії на засіданні Ревізійної комісії з числа обраних Загальними зборами акціонерів Товариства членів Ревізійної комісії. Ревізійна комісія має право в будь-який час переобрати Голову та/або Секретаря Ревізійної комісії У разі неможливості виконання Головою Ревізійної комісії своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Ревізійної комісії за її рішенням..
- 3.6. Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії необмежену кількість разів.

- 3.7. У разі, якщо після закінчення 3 (трьох) років з моменту обрання членів Ревізійної комісії Загальними зборами акціонерів Товариства з будь-яких причин не ухвалено рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії, повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами Товариства рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії.
- 3.8. Члени Ревізійної комісії можуть скласти свої повноваження за власною ініціативою у будь – який час, повідомивши про це Товариство письмово.
- 3.9. Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії та одночасне обрання нових членів.
- 3.10. Без рішення Загальних зборів Товариства 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 Товариство 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.
- 3.11. Якщо член Ревізійної комісії вибуває з її складу, то його обов'язки і повноваження покладаються на членів Ревізійної комісії що залишилися, до проведення наступних Загальних зборів акціонерів Товариства, на яких буде переобрана Ревізійна комісія відповідно до вимог чинного законодавства, Статуту Товариства та цього Положення.
- 3.12. Ревізійна комісія зберігає свої повноваження незалежно від виникнення вакансій у її персональному складі. Якщо чисельність членів Ревізійної комісії стає менше половини обраного складу, то Генеральний директор зобов'язане скликати позачергові Загальні збори акціонерів Товариства.

4. ВИМОГИ ДО ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 4.1. З метою забезпечення об'єктивного та професійного контролю члени Ревізійної комісії повинні мати бездоганну репутацію та високий рівень професійної кваліфікації. У зв'язку з цим найважливішими критеріями для членів Ревізійної комісії є:
- чесність, неупередженість та бездоганна ділова репутація;
 - відсутність судимостей за будь-який кримінальний злочин (особливо злочини з використанням обману чи зловживанням довірою);
 - володіння основами бухгалтерського обліку та фінансової звітності;
 - наявність вищої освіти в галузі економіки, права чи бізнес-керування та відповідної кваліфікації;
 - наявність належного професійного досвіду.

5. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА

- 5.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:
- планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
 - засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії.
- 5.2. Планова перевірка проводиться Ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік.
- 5.3. Перевірка розпочинається за місяць до проведення Загальних зборів акціонерів для підготовки висновку про річний звіт та підтвердження даних балансу і не потребує спеціального рішення органів управління Товариства.
- 5.4. Позапланові (спеціальні) перевірки Ревізійної комісії проводяться за рахунок Товариства:
- за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства;
 - за рішенням Наглядової Ради Товариства;
 - за рішенням Генерального директора;
 - на вимогу акціонера (акціонерів) Товариства, який (які) володіє (володіють) не менше 10 відсотків акцій Товариства;

- за власною ініціативою.
- 5.5. Позапланові (спеціальні) перевірки Ревізійної комісії можуть проводитися на вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства, якщо Загальними зборами не буде ухвалено рішення про інші джерела відшкодування витрат на проведення таких перевірок.
 - 5.6. Підставами для проведення позапланової (спеціальної) перевірки є:
 - виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства;
 - заяви чи повідомлення підприємств, установ, організацій і посадових осіб, офіційні повідомлення органів влади чи управління, заяви окремих громадян та засобів масової інформації про зловживання посадовими особами та працівниками Товариства;
 - виявлення фактів зловживань та порушень працівниками Товариства під час проведення перевірок.
 - 5.7. Позапланова (спеціальна) перевірка розпочинається не пізніше 7 календарних днів після прийняття рішення про її проведення і не може тривати більше 10 календарних днів.
 - 5.8. Члени Ревізійної комісії повинні особисто проводити перевірки та приймати участь у засіданнях і не можуть передавати свої повноваження іншим членам Ревізійної комісії або третім особам.
 - 5.9. Про результати проведених перевірок Ревізійна комісія доповідає Загальним зборам або Наглядовій раді Товариства.
 - 5.10. Ревізійна комісія готує звіти та висновки за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства. Без висновку Ревізійної комісії по річному звіту та балансу Товариства Загальні збори акціонерів не мають права затверджувати фінансову річну звітність Товариства.
 - 5.11. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не рідше 1 разу на рік. Засідання проводиться обов'язково перед початком проведення перевірки для визначення планів, порядку та 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 Товариства.
 - 5.12. Засідання Ревізійної комісії визнаються правомочними, якщо в них беруть участь не менше половини її складу.
 - 5.13. Порядок денний засідання Головою Ревізійної комісії не пізніше ніж за 3 (три) дні до дати проведення засідання у письмовій формі повідомляється членам Ревізійної комісії із зазначенням дати, часу, місця та форми проведення засідання.
 - 5.14. На засіданні Ревізійної комісії можуть бути ухвалені рішення з питань, не внесених до порядку денного, якщо ніхто з присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії не заперечує проти винесення цих питань на голосування.
 - 5.15. Головує на засіданні Ревізійної комісії її Голова, а у разі його відсутності – обраний на цьому засіданні один з членів Ревізійної комісії.
 - 5.16. Голова Ревізійної комісії:
 - керує роботою Ревізійної комісії;
 - скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них;
 - доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства;
 - здійснює інші функції, необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії.
 - 5.17. Секретар Ревізійної комісії веде протоколи засідань Ревізійної комісії, здійснює їх інформаційну та технічну підготовку.
 - 5.18. Рішення Ревізійної комісії Товариства оформлюється протоколом, який підписує головуючий на засіданні Ревізійної комісії
 - 5.19. Протоколи засідань Ревізійної комісії передаються Генеральному директору Товариства не пізніше як через 3 (три) робочих дні після закінчення відповідного засідання та зберігаються протягом всього строку діяльності Товариства.
 - 5.20. З усіх питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, рішення приймається простою більшістю голосів. Кожний член Ревізійної комісії при голосуванні має один голос. При рівній кількості голосів, голос Голови Ревізійної комісії, а за його відсутності – голос головуючого на засіданні, є вирішальним.

6. КОМПЕТЕНЦІЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА

6.1. До компетенції Ревізійної комісії відносяться:

- контроль за дотриманням Товариством законодавства України, внутрішніх положень з бухгалтерського обліку та звітності;
- контроль за дотриманням Товариством рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства, що регулюють діяльність Товариства;
- перевірка повноти та достовірності фінансової звітності Товариства;
- перевірка організації внутрішнього контролю з метою запобігання зловживань службовим становищем;
- перевірка організації касового обслуговування та інкасації грошових коштів;
- перевірка результатів інвентаризації майна та статей балансу;
- контроль за належною організацією бухгалтерського обліку;
- контроль за належною організацією управління ризиками з метою їх мінімізації;
- контроль за усуненням виявлених попередніми перевірками недоліків та порушень;
- розгляд звітів внутрішніх і зовнішніх аудиторів та підготовка відповідних пропозицій Загальним зборам акціонерів;
- внесення на Загальні збори або Наглядовій раді Товариства пропозицій щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства та захисту інтересів клієнтів.

7. ПРАВА РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

7.1. Ревізійна комісія має право в межах своєї компетенції:

- вимагати від посадових осіб Товариства надання всіх документів, необхідних для проведення перевірок та розслідувань;
- вимагати особистих пояснень посадових осіб Товариства;
- брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Генерального директора Товариства ;
- проводити службові розслідування;
- вносити на розгляд Загальних зборів акціонерів Компанії або Наглядової ради питання стосовно діяльності тих чи інших посадових осіб Товариства;
- вимагати залучення до участі у перевірках, що проводяться, посадових робіт та співробітників апарату Товариства;
- залучати до проведення перевірок незалежних аудиторів та експертів;
- отримувати оплату праці у розмірах та порядку, встановленому Загальними зборами акціонерів Товариства.

8. ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

8.1. Обов'язки Ревізійної комісії:

- проводити перевірку щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, який подається Генеральним директором, а також каси та майна;
- розглядати кошториси витрат та плани Товариства;
- здійснювати ревізію бухгалтерських документів;
- давати висновки по річних звітах та балансам, без яких Загальні збори акціонерів не вправі затверджувати звіт та баланс;
- вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів Товариства у разі виникнення загрози істотним інтересам Товариства або виявлення зловживань посадових осіб Товариства;
- повідомляти Загальні збори акціонерів, а в період між ними – Наглядову раду Товариства про всі виявлені у ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб Товариства;
- не пізніше ніж за один місяць до скликання Загальних зборів розпочати перевірку діяльності Товариства, стан грошових коштів та майна, а також ревізію таких що відносяться до звіту і балансу, книг, рахунків, документів і скласти висновки по річних звітах і балансам для їх подальшого подання Загальним зборам акціонерів
- проводити перевірки щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, дочірніх підприємств, філій та представництв, який надається Генеральним директором Товариства, а також каси і наявність майна;
- зберігати комерційну таємницю Товариства, не розголошувати відомості, які є конфіденційними і до яких члени ревізійної комісії мають доступ при виконанні своїх функцій.

9. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА

- 9.1. Члени Ревізійної комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках Ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків.

10. ЗБЕРЕЖЕННЯ КОМЕРЦІЙНОЇ ТАЄМНИЦІ

- 10.1. Члени Ревізійної комісії зобов'язані зберігати комерційну таємницю, а також інформацію, яка стала їм відома в ході виконання обов'язків члена Ревізійної комісії.
- 10.2. За умисне або неумисне розголошення інформації, що складає комерційну таємницю, а також іншої інформації, що набута членом Ревізійної комісії під час виконання ним своїх обов'язків, передбачається відповідальність у відповідності до діючого законодавства України.

11. ПІДЗВІТНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 11.1. Ревізійна комісія підзвітна виключно Загальним зборам. Рішення Загальних зборів є обов'язковими для Ревізійної комісії.

12. ЗВІТНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 12.1. Ревізійна комісія щорічно готує звіти про проведення планових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства. Звіти подаються на розгляд акціонерам та заслуховуються під час річних (чергових) Загальних зборів акціонерів.
- 12.2. Звіти про проведення позапланових (спеціальних) перевірок надаються Загальним зборам, Спостережній Раді та ініціатору (ініціаторам) проведення перевірок.

13. ПУБЛІЧНА ЗВІТНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 13.1. Ревізійна комісія, відповідно до своїх функцій та повноважень, не видає публічної звітності стосовно своєї діяльності.

14. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 14.1. Це Положення набуває сили з моменту його затвердження Загальними зборами Товариства та діє до затвердження в аналогічному порядку його нової редакції.
- 14.2. Зміни і доповнення до цього Положення можуть вноситися на розгляд Загальних зборів Товариства органами управління і контролю Товариства і набувають сили після їхнього затвердження Загальними зборами акціонерів Товариства.