

ПОЛОЖЕННЯ

Про Ревізійну комісію публічного акціонерного товариства «Національна суспільна телерадіокомпанія України»

1. Загальні положення

1.1. Положення розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту Публічного акціонерного товариства «Національна суспільна телерадіокомпанія України» (далі – НСТУ), затвердженого постановою Кабінету міністрів України від 28 грудня 2016 р. № 1039 (далі – Статут).

1.2. Це положення визначає правовий статус, порядок формування та діяльності ревізійної комісії НСТУ, вимоги до її Голови та членів, а також, права та обов'язки Голови та членів ревізійної комісії, порядок та підстави дострокового припинення їх повноважень.

2. Правовий статус, склад та порядок формування Ревізійної комісії

2.1 Ревізійна комісія є органом НСТУ, який контролює фінансово-господарську діяльність правління НСТУ.

2.2. Ревізійна комісія обирається Наглядовою радою НСТУ строком на 4 роки шляхом проведення конкурсу.

Після обрання з кожним членом ревізійної комісії, який не є державним службовцем, укладається цивільно-правовий договір, у якому передбачаються порядок здійснення повноважень, права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок виплати винагороди, підстави дострокового припинення повноважень та наслідки розірвання договору тощо.

2.3. Ревізійна комісія складається з п'яти осіб. До складу ревізійної комісії входять Голова, члени та секретар ревізійної комісії.

2.4. До складу ревізійної комісії, відповідно до ст. 11 Закону України «Про управління об'єктами державної власності», обов'язково включається представник уповноваженого органу управління та Держаудитслужби.

2.5. Головою, членом ревізійної комісії не може бути посадова особа органу управління НСТУ, а також особи, які не мають повної цивільної дієздатності.

2.6. Головою, членом ревізійної комісії можуть бути особи, які мають:

- ступінь вищої освіти не нижче бакалавра економічного, фінансового, аудиторського (облік та аудит), правового та (або) управлінського спрямування;
- досвід роботи за спеціальністю не менше 5-ти років.

Одна й та сама особа може переобиратися членом ревізійної комісії на необмежену кількість строків.

2.7. Голова ревізійної комісії обирається зі складу ревізійної комісії шляхом голосування, простою більшістю голосів від загального складу ревізійної комісії.

2.8. Секретар ревізійної комісії обирається на першому засіданні ревізійної комісії з числа її членів на строк дії повноважень ревізійної комісії.

Особа вважається обраною секретарем ревізійної комісії, якщо за неї проголосувала більшість присутніх на засіданні членів ревізійної комісії. особа, кандидатура якої поставлена на голосування, не бере участі в голосуванні з даного питання.

Секретар ревізійної комісії протягом строку дії повноважень ревізійної комісії може бути переобраний за рішенням ревізійної комісії.

2.8. Повноваження члена, Голови ревізійної комісії припиняються достроково у разі:

- виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків голови, членів ревізійної комісії;
- прийняття Наглядовою радою рішення про відкликання голови, членів ревізійної комісії;
- одностороннього складення із себе повноважень члена, голови ревізійної комісії;
- в інших випадках, передбачених чинним законодавством України, статутом та внутрішніми положеннями.

3. Функції, права та обов'язки ревізійної комісії

3.1. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань перевіряє:

- достовірність даних, що містяться у річній фінансовій звітності НСТУ;
- відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності;
- своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку;
- дотримання правлінням НСТУ повноважень щодо розпорядження майном НСТУ та проведення фінансових операцій від імені НСТУ;
- своєчасність та правильність проведення розрахунків за зобов'язаннями НСТУ;
- зберігання коштів та матеріальних цінностей;
- використання коштів НСТУ;
- фінансовий стан НСТУ;
- здійснює іншу організаційну діяльність.

3.2. Ревізійна комісія має право:

- вимагати надання інформації та документів про фінансово-господарську діяльність НСТУ від посадових осіб НСТУ, а також інших документів, необхідних для виконання завдань ревізійної комісії;
- під час проведення перевірок вимагати від посадових осіб НСТУ пояснень з питань, що належать до компетенції ревізійної комісії;
- ініціювати внесення ревізійною комісією на розгляд акціонера, Наглядової ради або правління НСТУ питань щодо діяльності посадових осіб НСТУ, результатів перевірок, пропозицій щодо усунення виявлених під час проведення перевірок недоліків і порушень у фінансово-господарській діяльності НСТУ, та з інших питань, віднесених до завдань ревізійної комісії
- ініціювати перед Наглядовою радою прийняття рішення щодо скликання позачергових засідань Наглядової ради;
- отримувати, розглядати звіти аудиторів, висновки контролюючих органів;
- отримувати порядок денний та документи, необхідні для підготовки до засідання ревізійної комісії.

3.4. Ревізійна комісія зобов'язана:

- проводити перевірки фінансово-господарської діяльності НСТУ за результатами фінансового року;
- складати висновки за результатами здійсненої перевірки;
- своєчасно доводити до відома акціонера, Наглядової ради, правління НСТУ результати здійснених перевірок у формі звітів, доповідних, повідомлень на засіданнях органів управління;
- здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень;
- дотримуватися вимог законодавства, Статуту та цього Положення.

3.5. Голова ревізійної комісії:

- організовує роботу ревізійної комісії;
- скликає засідання ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань ревізійної комісії;
- організовує роботу ревізійної комісії, розподіляє обов'язки між її членами;
- доповідає Наглядовій раді про результати проведених ревізійною комісією перевірок;
- підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами товариств.

3.6. У разі тимчасової відсутності або неможливості виконання Головою ревізійної комісії своїх обов'язків, його функції виконує один із членів ревізійної комісії за її рішенням.

3.7. Голова та члени ревізійної комісії мають право:

- на доступ на територію НСТУ та безпосередньо до його приміщень з обов'язковим дотриманням внутрішнього режиму та розпорядку НСТУ;
- брати участь у засіданнях правління та Наглядової ради НСТУ;
- отримувати документи, необхідні для виконання своїх функціональних обов'язків.

3.8. Голова та члени ревізійної комісії зобов'язані:

- діяти добросовісно, розумно та в інтересах НСТУ, не перевищуючи своїх повноважень;

- особисто брати участь у проведенні перевірок фінансово-господарської діяльності НСТУ та у засіданнях ревізійної комісії;
- завчасно повідомляти про неможливість участі у проведенні перевірок та у засіданнях ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності;
- своєчасно складати акти, звіти та висновки за результатами перевірок;
- дотримуватися всіх встановлених НСТУ правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом та персональних даних;
- не розголошувати конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій голови або члена ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати таку інформацію у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

4. Організація роботи Ревізійної комісії та порядок прийняття нею рішень

4.1. Організаційними формами роботи ревізійної комісії є:

- засідання ревізійної комісії;
- планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності НСТУ.

4.3. Засідання ревізійної комісії НСТУ проводяться у разі потреби, але не рідше одного разу на місяць, а також перед початком перевірок та за їх результатами.

4.4. За результатами проведення планових та позапланових перевірок ревізійна комісія приймає рішення, яке затверджується акціонером та оприлюднюється на офіційному веб-сайті НСТУ.

4.5. Ревізійна комісія повідомляє Наглядовій раді про результати проведених нею перевірок.

4.6. Ревізійна комісія проводить планові перевірки фінансово-господарської діяльності за результатами фінансового року та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності НСТУ.

Перевірку за результатами фінансового року ревізійна комісія проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік для надання висновків до річного звіту та балансу в термін не пізніше ніж до 1 квітня року, що настає після звітного.

Позапланові перевірки проводяться ревізійною комісією за ініціативою Наглядової ради НСТУ.

Позапланова перевірка фінансово-господарської діяльності НСТУ розпочинається не пізніше, ніж протягом трьох робочих днів з моменту отримання письмової вимоги від ініціатора.

4.7. Підставами ініціювання позапланових перевірок можуть бути:

- інформація про порушення при здійсненні фінансово-господарської діяльності НСТУ;
- запити правоохоронних органів та звернення контролюючих органів;
- виявлення загрози суттєвим інтересам НСТУ або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами НСТУ;
- інші підстави, передбачені законодавством.

4.8. Проведення перевірки ревізійною комісією не повинно порушувати нормальний режим роботи НСТУ.

4.9. Ревізійна комісія проводить засідання перед початком перевірки для визначення планів, завдань, порядку, строку та терміну 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 НСТУ. Ревізійна комісія може розробляти план-графік своїх засідань на рік, але не рідше одного разу на квартал.

4.10. У разі відсутності плану-графіка засідань про планове засідання ревізійної комісії її членів повинен поінформувати голова ревізійної комісії 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.

4.11. Позачергові засідання ревізійної комісії скликаються головою ревізійної комісії 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.

4.12. Засідання ревізійної комісії вважається правомочним, якщо на ньому присутні не менше половини її членів.

4.14. Кожен член ревізійної комісії має під час голосування один голос.

4.15. Рішення ревізійної комісії ухвалюються більшістю голосів від загального складу ревізійної комісії. За однакової кількості голосів голос Голови ревізійної комісії є вирішальним.

4.16. Протокол засідання ревізійної комісії підписується всіма членами ревізійної комісії, які брали участь у засіданні. У разі незгоди члена ревізійної комісії з будь-якими положеннями протоколу такий протокол має бути підписаний членом ревізійної комісії із зауваженнями та пропозиціями, які є невід'ємною частиною протоколу.

4.17. Усі протоколи засідань ревізійної комісії оформляються секретарем ревізійної комісії та підшиваються до книги протоколів, яка зберігається у НСТУ.

4.18. Книга протоколів або засвідчені витяги з неї повинні надаватися для ознайомлення будь-якому з членів ревізійної комісії, Наглядової ради, правління та акціонеру НСТУ у порядку, встановленому Статутом та іншими документами НСТУ.

4.19. НСТУ забезпечує ревізійній комісії всі необхідні для роботи умови.

Витрати на утримання ревізійної комісії несе НСТУ.

4.20. Порядок оплати праці членів ревізійної комісії, які не є державними службовцями, визначається цивільно-правовим договором, що укладається з кожним членом ревізійної комісії, який не є державним службовцем.

4.21. Матеріальне заохочення/стимулювання членів ревізійної комісії, які є державними службовцями, може здійснюватися за поданням Голови Наглядової ради шляхом встановлення надбавок та премій за основним місцем роботи.

5. Порядок звітності про результати перевірки

5.1. За результатами перевірки ревізійною комісією складаються рішення (висновки) про перевірку, а в разі виявлення порушень – акт за підписом голови та членів комісії, які брали участь у перевірці.

5.2. Складене за результатами планової чи позапланової перевірки фінансово-господарської діяльності НСТУ ревізійною комісією рішення (висновок) підписується всіма членами ревізійної комісії, які брали участь у проведенні перевірки.

5.3. Про результати проведених перевірок Ревізійна комісія повідомляє Наглядовій раді НСТУ. Ревізійна комісія надсилає Наглядовій раді повідомлення про результати проведеної нею перевірки разом з підписаним

рішенням (висновком) протягом 5-ти календарних днів з дня його підписання.

5.4. Рішення (висновок) за результатами проведення перевірки за підсумками фінансового року Наглядова рада НСТУ подає на затвердження акціонеру. Протягом 5-ти календарних днів після затвердження акціонером рішення (висновок) оприлюднюється на офіційному веб-сайті НСТУ.

5.5. Член ревізійної комісії, який не згоден з певними положеннями рішення (висновку) ревізійної комісії, має право протягом 3-х календарних днів з дати складення рішення (висновку) викласти в письмовій формі свої зауваження та надати їх голові ревізійної комісії. Зауваження членів ревізійної комісії є невід'ємними частинами рішень (висновків) та актів перевірок.

6. Відповідальність голови та членів Ревізійної комісії

6.1. Члени, голова ревізійної комісії несуть відповідальність за відповідність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у рішеннях (висновках) та актах ревізійної комісії.

6.2. За порушення вимог чинного законодавства України, а також положень Статуту та інших внутрішніх нормативних документів НСТУ члени та голова Ревізійної комісії можуть бути притягнуті до відповідальності згідно з нормами чинного законодавства України.

6.3. Порядок та підстави притягнення членів ревізійної комісії до відповідальності регулюються нормами чинного законодавства України, Статутом та внутрішніми нормативними документами НСТУ.

7. Прикінцеві положення

7.1. Це Положення набирає чинності з дати його затвердження Наглядовою радою.

7.2. Внесення змін та доповнень до цього Положення належить до компетенції Наглядової ради.

7.3. Зміни та доповнення до цього Положення набирають чинності з моменту їх затвердження Наглядовою радою.

Голова Наглядової ради

Т. Я. Лебедєва

Секретар Наглядової ради

В. В. Міський