

ПОЛОЖЕННЯ


про Ревізійну комісію Наглядової ради публічного акціонерного товариства «Національна суспільна телерадіокомпанія України»

І. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1 Положення про ревізійну комісію публічного акціонерного товариства «Національна суспільна телерадіокомпанія України» (**«Положення»**) затверджено відповідно до чинного законодавства України і Статуту Публічного акціонерного товариства «Національна суспільна телерадіокомпанія України» (**«НСТУ»**).
- 1.2 Положення визначає та регулює: порядок формування ревізійної комісії НСТУ (**«Ревізійна комісія»**), вимоги щодо обрання та кількісного складу Ревізійної комісії, вимоги до членів та голови Ревізійної комісії, порядок діяльності Ревізійної комісії та її повноваження, порядок проведення перевірок та організація роботи Ревізійної комісії, права та обов'язки членів Ревізійної комісії, порядок та підстави дострокового припинення їх повноважень.

ІІ. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 2.1 Ревізійна комісія є органом НСТУ, який контролює фінансово-господарську діяльність НСТУ.
- 2.2 Ревізійна комісія обирається Наглядовою радою НСТУ строком на 4 роки.
- 2.3 Під час здійснення контролю фінансово-господарської діяльності НСТУ, Ревізійна комісія 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;

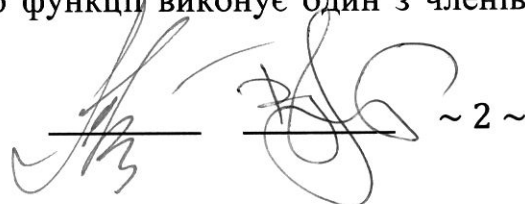
 ~ 1 ~

- своєчасність та правильність проведення розрахунків за зобов'язаннями НСТУ
- зберігання коштів та матеріальних цінностей;
- використання коштів НСТУ;
- фінансовий стан НСТУ.

2.4 Ревізійна комісія має право вимагати надання інформації та документів про фінансово-господарську діяльність ПАТ НСТУ від посадових осіб ПАТ НСТУ, а також інших документів, необхідних для виконання завдань Ревізійної комісії;

III. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 3.1 Ревізійна комісія складається з 5 осіб. Членами Ревізійної комісії можуть бути особи, які мають ступінь вищої освіти не нижче бакалавра економічного, фінансового, аудиторського (облік та аудит), правового та (або) управлінського спрямування, а також досвід роботи за спеціальністю не менше трьох років.
- 3.2 Членами Ревізійної комісії не можуть бути члени Наглядової ради НСТУ, члени Правління НСТУ, члени інших органів НСТУ, а також особи, які не мають повної цивільної дієздатності.
- 3.3 Рішення про обрання членів та голови Ревізійної комісії ухвалюються більшістю голосів від загальної кількості членів Наглядової ради НСТУ. При обранні членів Ревізійної комісії Наглядова рада повинна враховувати професійні та етичні якості та ділову репутацію кандидатів, а також вимоги статті 11 Закону України "Про управління об'єктами державної власності". Голова Ревізійної комісії обирається Наглядовою радою з числа членів Ревізійної комісії.
- 3.4 Голова Ревізійної комісії НСТУ:
- скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них;
 - забезпечує підготовку та проведення засідань Ревізійної комісії;
 - організовує роботу Ревізійної комісії, розподіляє обов'язки між членами Ревізійної комісії та здійснює контроль за роботою Ревізійної комісії;
 - повідомляє Наглядову раду НСТУ про результати проведених перевірок;
 - здійснює іншу організаційну діяльність.
- 3.5 У разі тимчасової відсутності або неможливості виконання Головою Ревізійної комісії своїх обов'язків, його функції виконує один з членів Ревізійної комісії за її рішенням.



~ 2 ~

3.6 Повноваження члена Ревізійної комісії НСТУ припиняються Наглядовою радою НСТУ в разі:

- закінчення строку повноважень;
- подання заяви про припинення повноважень за власним бажанням;
- настання підстав, передбачених п. 3.2. цього положення;
- неможливості виконувати свої обов'язки за станом здоров'я за наявності відповідного медичного висновку;
- в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

IV. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються чинним законодавством України, Статутом НСТУ, цим Положенням а також можуть визначатись договором з членом Ревізійної комісії.

4.2. Члени Ревізійної комісії мають право:

- під час проведення перевірок вимагати особистих пояснень посадових осіб та будь-яких працівників НСТУ щодо питань, які належать до повноважень Ревізійної комісії;
- ініціювати внесення Ревізійною комісією на розгляд Акціонера, Наглядової ради або Правління НСТУ питань щодо діяльності посадових осіб Товариства та щодо результатів перевірок та 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;
- отримувати порядок денний та документи, необхідні для підготовки до засідання Ревізійної комісії.

4.3. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- діяти добросовісно, розумно та в інтересах НСТУ, не перевищувати 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;
- здійснювати контроль за виконанням рекомендацій Ревізійної комісії щодо усунення виявлених під час перевірок недоліків і порушень;
- вимагати прийняття Ревізійною комісією рішення щодо скликання позачергових засідань Наглядової ради у разі виникнення суттєвої загрози інтересам НСТУ або виявлення зловживань з боку посадових осіб НСТУ;

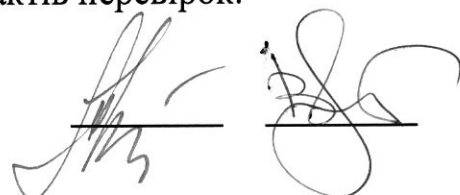
- дотримуватися всіх встановлених в НСТУ правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом та персональних даних;
- не розголошувати конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій Голови/члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

V. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 5.1. Організаційними формами роботи ревізійної комісії є:
- планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності НСТУ;
 - засідання Ревізійної комісії.
- 5.2. Планова перевірка проводиться Ревізійною комісією за підсумками фінансово- господарської діяльності НСТУ за рік. Щорічна планова перевірка повинна бути проведена не пізніше 30 березня року, наступного за звітним.
- 5.3. Позапланова перевірка фінансово-господарської діяльності НСТУ розпочинається не пізніше ніж протягом трьох робочих днів з моменту отримання письмової вимоги від ініціатора. Позапланові перевірки проводяться Ревізійною комісією за ініціативою Наглядової ради НСТУ або Правління НСТУ.
- 5.4. Підставами ініціювання позапланових перевірок можуть бути:
- інформація про будь-які порушення під час фінансово-господарської діяльності НСТУ;
 - запити правоохоронних органів та звернення органів державної влади;
 - виявлення загрози суттєвим інтересам НСТУ або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами НСТУ;
 - інші підстави, передбачені законодавством України.
- 5.5. Строк проведення позапланової перевірки не повинен перевищувати 21 робочий день. Проведення перевірки Ревізійною комісією не повинно порушувати нормального режиму роботи НСТУ.
- 5.6. Засідання Ревізійної комісії НСТУ проводяться у разі потреби, але не рідше одного разу на місяць, а також перед початком перевірок та за їх результатами.
- 5.7. Порядок денний засідання затверджується Головою Ревізійної комісії і не пізніше ніж за п'ять календарних днів до дати проведення засідання повідомляється членам Ревізійної комісії із зазначенням дати, часу та місця проведення засідання.

 ~ 4 ~

- 5.8. Засідання Ревізійної комісії проводиться у формі спільної присутності членів Ревізійної комісії для обговорення питань порядку денного та голосування. Спільна присутність включає можливість участі одного або усіх членів Ревізійної комісії у засіданні за допомогою засобів дистанційного зв'язку, які забезпечують всім учасникам можливість чути один одного, спілкуватися між собою та ідентифікувати результати голосування.
- 5.9. Засідання ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше трьох її членів. Рішення ревізійної комісії ухвалюються шляхом відкритого голосування більшістю голосів загального складу ревізійної комісії. За однакової кількості голосів голос голови ревізійної комісії є вирішальним.
- 5.10. За результатами проведення планової чи позапланової перевірки Ревізійна комісія приймає рішення у формі висновку, в якому міститься:
- висновки про виявлені порушення законодавства України та (або) правил ведення бухгалтерського обліку та звітності під час провадження фінансово-господарської діяльності НСТУ, та (або)
 - висновки про відповідність фінансово-господарської діяльності НСТУ установленим вимогам та правилам,
 - інша інформація, виявлена під час планової перевірки.
- 5.11. За результатами засідання Ревізійної комісії голова та члени Ревізійної комісії, які були присутніми на засіданні, підписують протокол засідання.
- 5.12. Складений за результатами планової чи позапланової перевірки фінансово-господарської діяльності НСТУ Ревізійною комісією висновок підписується всіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у проведенні перевірки. Ревізійна комісія надсилає Наглядовій раді повідомлення про результати проведеної нею перевірки разом з підписаним висновком, протягом 5 календарних днів з дня його підписання. Наглядова рада НСТУ подає висновок на затвердження акціонеру. Після затвердження акціонером, висновок оприлюднюється на офіційному веб-сайті НСТУ протягом 5 календарних днів з моменту такого затвердження.
- 5.13. Член Ревізійної комісії, який не згоден з певними положеннями висновку Ревізійної комісії, має право протягом трьох календарних днів з дати складення висновку викласти в письмовій формі свої зауваження та надати їх Голові Ревізійної комісії. Зауваження членів Ревізійної комісії є невід'ємними частинами висновків та актів перевірок.



~ 5 ~

VI. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 6.1. Члени Ревізійної комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках та актах Ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків.
- 6.2. За порушення чинного законодавства України, а також положень Статуту НСТУ, цього Положення та інших внутрішніх документів НСТУ члени Ревізійної комісії можуть бути притягнені до дисциплінарної, майнової, адміністративної та кримінальної відповідальності у відповідності до чинного законодавства України. Порядок та підстави притягнення членів Ревізійної комісії до відповідальності регулюються нормами чинного законодавства України, Статутом НСТУ та внутрішніми нормативними документами НСТУ.

Голова Наглядової ради

Секретар Наглядової ради



Т.Я. Лебедєва

В.В. Міський