

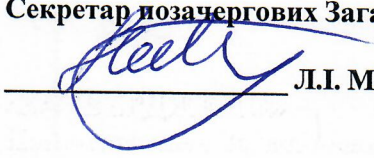
«ЗАТВЕРДЖЕНО»

**Позачерговими Загальними зборами акціонерів
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"СТРАХОВА КОМПАНІЯ "КРАЇНА"
Протокол від 20.11.2019 року № 46**

Головуючий позачергових Загальних зборів акціонерів


_____ **А.Г. Мишко**

Секретар позачергових Загальних зборів акціонерів


_____ **Л.І. Мороз**

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ (РЕВІЗОРА)
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"СТРАХОВА КОМПАНІЯ "КРАЇНА"
(нова редакція)**

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Це Положення про Ревізійну комісію (Ревізора) АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "КРАЇНА" (далі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України, Статуту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "КРАЇНА" (далі – Статут та Товариство).

1.2. Положення визначає правовий статус, склад, термін повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства (далі – Ревізійна комісія (Ревізор), а також права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії (Ревізора).

1.3. Це Положення набуває чинності з моменту його затвердження Загальними зборами Товариства (далі – Загальні збори). Зміни до цього Положення вносяться Загальними зборами і набувають чинності з моменту їх затвердження Загальними зборами.

1.4. Питання, які виникають в процесі діяльності роботи Ревізійної комісії (Ревізора) та які не врегульовані цим Положенням, вирішуються відповідно до норм чинного законодавства, Статуту та інших внутрішніх документів Товариства.

1.5. У разі прийняття рішення Загальними зборами про обрання Ревізора - це Положення розповсюджується на обраного Ревізора.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ (РЕВІЗОРА)

2.1. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори можуть обирати ревізійну комісію (ревізора).

2.2. У своїй діяльності Ревізійна комісія (Ревізор) керується чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями, прийнятими Загальними зборами та Наглядовою радою Товариства (далі – Наглядова рада).

2.3. За рішенням Загальних зборів функції з перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства можуть бути передані на договірній основі аудиторі (аудиторській фірмі).

2.4. Контроль фінансово-господарської діяльності Товариства може включати (але, не обмежуючись цим) перевірку:

2.4.1. фінансової документації, яку веде Товариство, у тому числі, - достовірності даних, які містяться у річній або квартальній фінансовій звітності Товариства;

2.4.2. дотримання Правлінням Товариства (далі – Правління) наданих йому повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладення договорів, проведення фінансових операцій від імені Товариства та здійснення інших дій, пов'язаних з діяльністю Товариства;

2.4.3. дотримання Правлінням при здійсненні адміністративно-господарських та організаційно-розпорядчих функцій нормативів та правил, встановлених чинним законодавством України, Статутом та внутрішніми документами Товариства;

2.4.4. своєчасності та правильності здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;

2.4.5. своєчасності та правильності відображення у бухгалтерському обліку господарських операцій;

2.4.6. відповідності ведення бухгалтерського, податкового, статистичного та іншого обліку та звітності відповідним нормативним документам.

2.4.7. правильності нарахування та виплати дивідендів;

2.4.8. дотримання порядку оплати акцій;

2.4.9. використання коштів Резервного та інших фондів Товариства;

2.4.10. фінансового стану Товариства, включаючи рівень його платоспроможності, ліквідності активів,

2.4.11. співвідношення власних та позичкових коштів.

2.5. Члени Ревізійної комісії (Ревізор) мають право:

2.5.1. проводити спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;

2.5.2. вимагати надання будь-яких матеріалів, бухгалтерських та інших документів про фінансово-господарську діяльність Товариства від працівників Товариства та посадових осіб Товариства;

2.5.3. Ревізійна комісія (Ревізор) має право вимагати скликання позачергових Загальних зборів та вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів;

2.5.4. бути присутніми на засіданнях Правління з правом дорадчого голосу. Голова Ревізійної комісії (Ревізор) має право за запитом отримувати інформацію про порядок денний, дату, час і місце проведення засідання Правління.

2.5.5. бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;

2.5.6. вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;

2.5.7. вимагати залучення до участі у перевірях посадових осіб та працівників Товариства;

2.5.8. залучати незалежних аудиторів для аналізу питань в межах її компетенції.

2.6. Члени Ревізійної комісії (Ревізор) зобов'язані:

- 2.6.1. проводити щорічні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2.6.2. здійснювати підготовку висновків про річні звіти і баланс Товариства;
- 2.6.3. здійснювати ревізію бухгалтерських документів;
- 2.6.4. виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою.

3. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ (РЕВІЗОРА)

- 3.1. Ревізійна комісія (Ревізор) проводить щорічні та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.
- 3.2. Ревізійна комісія (Ревізор) проводить щорічні перевірки за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік, про що складається відповідний звіт (висновок). Щорічні перевірки проводяться без спеціального рішення.
- 3.3. За підсумками перевірки за результатами фінансового року Ревізійна комісія (Ревізор) готує висновок про:
 - 3.3.1. підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
 - 3.3.2. факти порушення законодавства під час провадження діяльності Товариства, встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.
- 3.4. Висновок про проведення щорічної перевірки за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства подається не менше ніж за 10 (десять) календарних днів до проведення річних Загальних зборів.
- 3.5. Спеціальні перевірки проводяться з ініціативи Ревізійної комісії (Ревізора,) за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, Правління або на вимогу Акціонерів (Акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків голосуючих акцій Товариства. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства може проводитися аудитором на вимогу та за рахунок Акціонерів (Акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків голосуючих акцій Товариства.:
- 3.6. Члени Ревізійної комісії (Ревізор) зобов'язані брати особисту участь у проведенні перевірок і не можуть передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії або третій особі.
- 3.7. Складений Ревізійною комісією (Ревізором) висновок підписується Головою Ревізійної комісії (Ревізором).
- 3.8. Організаційною формою роботи Ревізійної комісії є засідання. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю.
- 3.9. Ревізійна комісія приймає рішення на своїх засіданнях з питань затвердження висновків по річних звітах та балансах, звітів за результатами здійснених перевірок та з інших питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії.
- 3.10. Член Ревізійної комісії, який не згоден з рішеннями, прийнятими на засіданні, не пізніше одного робочого дня з моменту проведення засідання, може викласти у письмовій формі і передати свої зауваження Голові Ревізійної комісії. Зауваження членів Ревізійної комісії додаються до протоколу засідання Ревізійної комісії і є його невід'ємною частиною.
- 3.11. Голова Ревізійної комісії головує на засіданнях Ревізійної комісії.
- 3.12. Голова Ревізійної комісії відповідає за підготовку протоколів засідань Ревізійної комісії, які повинні бути оформлені не пізніше 5 робочих днів з моменту проведення відповідного засідання.
- 3.13. Кворум на засіданні Ревізійної комісії становить присутність 2 (двох) членів Ревізійної комісії. Кожен член Ревізійної комісії має під час проведення засідань Ревізійної комісії один голос. Рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів його членів, які присутні на його засіданні.
- 3.14. При однаковій кількості голосів голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним.
- 3.15. Ведення протоколу засідання Ревізійної комісії є обов'язковим. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується Головою Ревізійної комісії.
- 3.16. Протокол засідання Ревізійної комісії повинен містити інформацію про:
 - 3.16.1. повне найменування Товариства;
 - 3.16.2. дату складення протоколу;
 - 3.16.3. дату, час і місце проведення засідання;
 - 3.16.4. кількість присутніх членів Ревізійної комісії;
 - 3.16.5. кількість запрошених осіб на засідання Ревізійної комісії;
 - 3.16.6. інформацію про головуючого на засіданні;
 - 3.16.7. наявність кворуму;
 - 3.16.8. питання порядку денного;
 - 3.16.9. основні положення виступів;
 - 3.16.10. рішення і кількість голосів "за", "проти" і "утрималися" щодо кожного рішення з кожного питання порядку денного, винесеного на голосування.

4. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТА ПРОЦЕДУРА ОБРАННЯ ЇЇ ЧЛЕНІВ

- 4.1. Кількість членів Ревізійної комісії встановлюється рішенням Загальних зборів.
- 4.2. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Ревізійна комісія має право в будь-який час переобрати Голову Ревізійної комісії.
- 4.3. Голова Ревізійної комісії:
 - 4.3.1. організовує роботу Ревізійної комісії;
 - 4.3.2. скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них;
 - 4.3.3. організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії.
- 4.4. Члени Ревізійної комісії (Ревізор) обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – Акціонерів.
- 4.5. Строк повноважень членів Ревізійної комісії (Ревізора) встановлюється рішенням Загальних зборів, але не більше ніж на п'ять років.
- 4.6. Не можуть бути членами Ревізійної комісії (Ревізором):
 - 4.6.1. член Наглядової ради;
 - 4.6.2. член Правління;
 - 4.6.3. корпоративний секретар;
 - 4.6.4. особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
 - 4.6.5. члени інших органів Товариства.
- 4.7. Члени Ревізійної комісії (Ревізор) не можуть входити до складу Лічильної комісії Товариства.

5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ (РЕВІЗОРА)

- 5.1. Члени Ревізійної комісії (Ревізор) повинні діяти в інтересах Товариства, дотримуватися вимог чинного законодавства України, цього Положення, положень Статуту та інших документів Товариства.
- 5.2. Члени Ревізійної комісії (Ревізор) не мають права розголошувати комерційну таємницю, інформацію з обмеженим доступом та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом.
- 5.3. Члени Ревізійної комісії (Ревізор) несуть відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству своїми діями (бездіяльністю), згідно із законом. У разі, якщо відповідальність несуть кілька осіб, їх відповідальність перед Товариством є солідарною.

6. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

- 6.1. Зміни до цього Положення можуть бути внесені виключно за рішенням Загальних зборів.
- 6.2. Ревізійна комісія (Ревізор) зобов'язана вивчати найбільш ефективні методи роботи та пропонувати Загальним зборам відповідні зміни до цього Положення.
- 6.3. У випадку, якщо внаслідок внесення змін у законодавство чи до Статуту окремі пункти цього Положення будуть суперечити нормативним актам, це Положення застосовуватиметься у частині, що їм не суперечить.