

П О Л О Ж Е Н Н Я

**ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«АТ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ
РАДІОТЕХНІЧНИХ ВИМІРЮВАНЬ»**

Всього аркушів 23

ПЕРЕДМОВА

1 РОЗРОБЛЕНО

Фінансово-інвестиційним відділом

2 ЗАТВЕРДЖЕНО

Річними загальними зборами акціонерів ПАТ «АТ НДІРВ» Протокол від 29.04.14.

3 ВВЕДЕНО В ДІЮ

Наказом Голови правління-директора ПАТ «АТ НДІРВ» 2014 - 06 - 20 № 89

4 ВВЕДЕНО НА ЗАМІНУ П 773-903-2011

5 ПІДРОЗДІЛ, ВІДПОВІДАЛЬНИЙ ЗА ВЕДЕННЯ ПОЛОЖЕННЯ

Фінансово-інвестиційний відділ

Це Положення не може бути повністю або частково відтворено, тиражовано та поширено без дозволу ПАТ «АТ НДІРВ».

ЗМІСТ

	С.
1 Область застосування	1
2 Загальні положення	2
3 Правовий статус Ревізійної комісії	2
4 Функції, права та обов'язки, відповідальність членів Ревізійної комісії	3
5 Обрання та формування Ревізійної комісії	6
6 Організація роботи Ревізійної комісії	14
7 Звіт Ревізійної комісії	17
8 Винагорода та компенсаційні виплати	17
9 Відповідальність членів Ревізійної комісії	18
10 Кінцеві положення	18

ПОЛОЖЕННЯ

ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«АТ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ

РАДІОТЕХНІЧНИХ ВИМІРЮВАНЬ»

ЗАТВЕРДЖЕНО

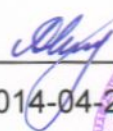
Річними загальними зборами акціонерів

ПАТ «АТ НДІРВ»

Протокол від 29.04.14.

Голова правління-директор ПАТ «АТ НДІРВ»

Дата введення 2014-04-29



О.П.Верещак



1 ОБЛАСТЬ ЗАСТОСУВАННЯ

1.1 Це Положення визначає порядок обрання (припинення повноважень), компетенцію, порядок прийняття рішень та інші питання організації діяльності Ревізійної комісії Публічного акціонерного товариства «АТ Науково-дослідний інститут радіотехнічних вимірювань».

2 ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

2.1 Положення «Про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства «АТ Науково - дослідний інститут радіотехнічних вимірювань» (далі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України, Статуту Публічного акціонерного товариства «АТ Науково - дослідний інститут радіотехнічних вимірювань» (далі – Товариство).

2.2 Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії ПАТ «АТ НДІРВ» (далі – Ревізійна комісія), а також права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії.

2.3 Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства (далі – Загальні збори) та набуває чинності з моменту його затвердження.

Зміни та/або доповнення до цього Положення вносяться Загальними зборами і набувають чинності з моменту їх затвердження Загальними зборами.

2.4 Якщо в процесі роботи виникнуть відносини, не врегульовані цим Положенням, то до цих відносин мають застосовуватися норми чинного законодавства України і Статуту Товариства. Після виявлення таких відносин до цього Положення мають бути внесені відповідні зміни чи доповнення.

2.5 У випадку виникнення розбіжностей між положеннями Статуту Товариства і цим Положенням повинні застосовуватися положення Статуту Товариства.

3 ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1 Ревізійна комісія є органом контролю Товариства, який контролює фінансово-господарську діяльність Товариства.

3.2 Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року (планові) та спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства (позапланові), його дочірніх підприємств, філій та представництв.

3.3 Компетенція Ревізійної комісії визначається даним Положенням, чинним законодавством України та Статутом Товариства.

4 ФУНКЦІЇ, ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ, ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

4.1 Функції Ревізійної комісії:

- 1) контроль за виконанням Правлінням Товариства річних фінансових планів Товариства;
- 2) аналіз ефективності та повноти виконання Правлінням рішень Загальних зборів Товариства та Наглядової ради щодо питань фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 3) контроль за своєчасним та повним здійсненням розрахунків з бюджетом;
- 4) контроль за нарахуванням, своєчасністю та повнотою виплати дивідендів;
- 5) аналіз ефективності використання кредитних ресурсів, які залучаються Товариством;
- 6) аналіз ефективності використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства;
- 7) перевірка фінансової документації Товариства, ведення якої забезпечується Правлінням Товариства;
- 8) перевірка дотримання порядку сплати акцій акціонерами у випадку проведення Товариством додаткової емісії акцій;
- 9) аналіз фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, виявлення резервів для поліпшення економічного стану Товариства і розробка рекомендацій для органів управління Товариства;
- 10) аналіз відповідності ведення у Товаристві бухгалтерського і статистичного обліку вимогам чинного законодавства України;
- 11) подання звітів про результати перевірок Загальним зборам Товариства та надання рекомендацій Загальним зборам Товариства на підставі цих звітів;
- 12) надання Наглядовій раді Товариства рекомендацій щодо відбору незалежних аудиторів;
- 13) ініціювання скликання позачергових Загальних зборів в разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

4.2 Ревізійна комісія має право:

1) отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документи, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій;

2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, під час проведення перевірок.

Запит Ревізійної комісії на отримання інформації, документації, усних та письмових пояснень від посадових осіб та працівників Товариства подається на ім'я Голови правління-директора Товариства та повинен містити:

- підстави для отримання інформації та/або пояснень;
- опис необхідної інформації та/або пояснень.

Рішення про направлення запиту приймається на засіданні Ревізійної комісії та оформлюється Протоколом засідання Ревізійної комісії.

Відповідь на запит Ревізійної комісії, яка містить необхідну інформацію, документи, письмові пояснення, тощо, надається протягом 3-х (трьох) робочих днів з дати отримання Товариством відповідного запиту;

3) оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності, та перевіряти їх фактичну наявність;

4) ініціювати проведення засідання Правління, Наглядової ради та Загальних зборів з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства;

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

6) у разі необхідності залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.

4.3 Ревізійна комісія зобов'язана:

1) проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;

2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Загальним зборам, та/або Наглядовій раді, та/або Правлінню, та/або ініціатору проведення перевірки;

3) доповідати Загальним зборам та Наглядовій раді про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;

4) негайно інформувати Наглядову раду та Правління про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;

5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та виконанням пропозицій Ревізійної комісії по їх усуненню;

6) вимагати скликання позачергових Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

4.4 Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

1) брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії;

2) завчасно повідомляти про неможливість участі у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності;

3) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом;

4) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням обов'язків члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

5) надавати Правлінню, Наглядовій раді, Загальним зборам повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства у вигляді звітів Ревізійної комісії;

6) протягом 3-х (трьох) робочих днів повідомити Товариство у випадку звільнення його з місця роботи, яке вказано при висуванні;

7) протягом 3-х (трьох) робочих днів у письмовій формі повідомити Ревізійну комісію та Правління про втрату статусу акціонера Товариства членом Ревізійної комісії-юридичною особою.

5 ОБРАННЯ ТА ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1 Склад Ревізійної комісії.

5.1.1 Кількісний склад Ревізійної комісії Товариства разом з Головою Ревізійної комісії становить 3 (три) особи. До складу Ревізійної комісії входять Голова та члени Ревізійної комісії.

Кількісний склад Ревізійної комісії (та зміни до нього) визначається Загальними зборами.

5.1.2 До складу Ревізійної комісії можуть входити будь-яка фізична особа (з урахуванням вимог щодо кваліфікації та ділової репутації), яка має повну цивільну дієздатність та/або юридична особа-акціонер.

5.1.3 Порядок діяльності представника юридичної особи - акціонера у Ревізійній комісії визначається самим акціонером.

Член Ревізійної комісії – юридична особа несе відповідальність перед Товариством за дії свого представника у Ревізійній комісії.

5.1.4 Ніхто з членів Ревізійної комісії не може одночасно бути членом Наглядової ради, Правління, Корпоративним секретарем, членом інших органів Товариства, входити до складу Лічильної комісії Товариства.

5.1.5 Головою та членами Ревізійної комісії не можуть бути особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.

5.1.6 У разі, якщо в процесі роботи Ревізійної комісії кількість її членів стає менше 2-х (двох), член Ревізійної комісії, що залишився у її складі, зобов'язаний протягом 3 (трьох) робочих днів з моменту, коли про це стало відомо, надати письмову вимогу Наглядовій раді про скликання позачергових Загальних зборів з метою обрання нового складу Ревізійної комісії.

5.1.7 Вимога про скликання позачергових Загальних зборів повинна бути подана у порядку, передбаченому Положенням «Про Загальні збори акціонерів Публічного акціонерного товариства «АТ Науково-дослідний інститут радіотехнічних вимірювань».

5.1.8 Порядок утворення Ревізійної комісії, її кількісний склад, обрання Голови Ревізійної комісії Товариства визначаються (та можуть бути змінені) Загальними

зборами.

5.2 Обрання Голови та членів Ревізійної комісії.

5.2.1 Члени Ревізійної комісії Товариства обираються Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб-акціонерів шляхом кумулятивного голосування.

5.2.2 Одна й та сама особа може обиратися до складу Ревізійної комісії неодноразово.

5.2.3 Право висувати кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії мають акціонери (їх представники) Товариства. Акціонер має право висувати власну кандидатуру.

5.2.4 Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером або групою акціонерів, не може перевищувати кількісного складу Ревізійної комісії.

5.2.5 Кандидати, які висувуються для обрання до складу Ревізійної комісії, мають відповідати нижчезазначеним вимогам:

- 1) бути дієздатними та правоздатними;
- 2) володіти основами бухгалтерського обліку та фінансової звітності;
- 3) володіти базовими навичками з питань корпоративного управління;
- 4) мати достатню кількість часу, щоб регулярно знайомитися зі справами Товариства, аналізувати документи, пов'язані з порядком денним засідань Ревізійної комісії, та брати особисту участь у засіданнях Ревізійної комісії;
- 5) мати повну вищу освіту;
- 6) мати бездоганну ділову репутацію;
- 7) не мати потенційного конфлікту інтересів з Товариством;
- 8) не мати непогашеної судимості, не бути позбавленим права обіймати посади Голови або члена Ревізійної комісії або займатися діяльністю, пов'язаною з виконанням повноважень Голови або члена Ревізійної комісії, не бути підозрюваним у вчиненні злочину або притягненим як обвинувачений у кримінальній справі.

5.2.6 З метою забезпечення проведення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства незалежними особами до складу Ревізійної комісії не повинні висуватися та обиратися особи, які:

- 1) є членами органів управління юридичної особи, яка конкурує з діяльністю

Товариства;

2) мають сімейні стосунки з головним бухгалтером та членами Правління Товариства.

5.2.7 Пропозиція про висування кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії подається в письмовій формі безпосередньо до Правління не пізніш ніж за 7 (сім) днів до дня проведення Загальних зборів, на яких розглядатиметься питання про обрання членів Ревізійної комісії, з дотриманням вимог, встановлених пунктом 5.2.5 Положення.

5.2.8 Пропозиція акціонера повинна містити

5.2.8.1 У разі висування кандидата - фізичної особи до складу Ревізійної комісії Товариства наступну інформацію:

1) прізвище, ім'я та по батькові (найменування юридичної особи) акціонера (ів), що її вносить;

2) відомості про кількість, тип та/або клас належних акціонеру, який вносить пропозицію акцій;

3) назву органу, до якого висувається кандидат (Ревізійна комісія);

4) прізвище, ім'я, по батькові та дату народження кандидата;

5) інформацію про кількість, тип та/або клас акцій належних кандидату, який пропонується до складу Ревізійної комісії;

6) інформацію про освіту (повне найменування навчального закладу, рік закінчення, спеціальність, кваліфікація);

7) інформацію про місце роботи (основне та/або за сумісництвом), посади, які обіймає кандидат у юридичних особах;

8) інформацію про загальний стаж роботи;

9) інформацію про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада);

10) інформацію про наявність (відсутність) непогашеної (незнятої) судимості;

11) інформацію про наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю;

12) інформацію чи є кандидат афілійованою особою Товариства;

13) інформацію про акціонерів Товариства, що є афілійованими особами кандидата;

14) інформацію про відповідність кандидата вимогам, встановленим п.5.2.5 цього Положення;

15) наявність (відсутність) письмової заяви кандидата про згоду на обрання членом Ревізійної комісії Товариства; наявність (відсутність) у письмовій заяві кандидата всіх або частини відомостей, вказаних у п.5.2.8.1 цього Положення.

5.2.8.2 У разі висування кандидата – юридичної особи до складу Ревізійної комісії Товариства наступну інформацію:

1) прізвище, ім'я та по батькові (повне найменування юридичної особи) акціонера(ів), що вносить пропозицію;

2) відомості про кількість, тип та/або клас акцій, які належать акціонеру, який вносить пропозицію;

3) назву органу Товариства, до якого висувається кандидат (Ревізійна комісія);

4) повне найменування кандидата-юридичної особи – акціонера;

5) код ЄДРПОУ кандидата;

6) місцезнаходження кандидата-юридичної особи;

7) інформація про кількість, тип та/або клас акцій належних кандидату-юридичній особі, яка пропонується до складу Ревізійної комісії (обов'язково);

8) інформацію чи є кандидат афілійованою особою Товариства;

9) інформацію про акціонерів Товариства, що є афілійованими особами кандидата;

10) інформація про фізичну особу (осіб), яку (яких) кандидат - юридична особа має намір уповноважити представляти свої інтереси в Ревізійній комісії Товариства у обсягах відповідно до п. 5.2.8.1. цього Положення та підпункту 1.1 пункту 1 Вимог до інформації про кандидатів у члени органу акціонерного товариства, затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку 29.09.2011р. № 1377;

11) наявність (відсутність) письмової заяви кандидата про згоду на обрання членом Ревізійної комісії Товариства; наявність (відсутність) у письмовій заяві кандидата всіх або частини відомостей, вказаних у п.5.2.8.2 цього Положення.

5.2.9 Наявність (відсутність) фактів, зазначених у пропозиції акціонера, повинна бути надана у письмовій формі та підтверджена особою, кандидатура якої висувається.

Пропозиція повинна бути підписана кожним акціонером (його представником), що

її вносить. У разі підписання пропозиції представником акціонера до пропозиції додається довіреність (копія довіреності, оформлена належним чином), що містить відомості, передбачені чинним законодавством України.

5.2.10 До пропозиції додається документ, який підтверджує що на дату подання пропозиції особа, яка її подає, є акціонером Товариства (виписка з рахунку у цінних паперах, відкритого власником в депозитарній установі). Якщо пропозиція подається консолідовано від імені декількох акціонерів, вона повинна бути підписана всіма цими акціонерами і завірена печатками акціонерів – юридичних осіб, та нотаріусом для акціонерів-фізичних осіб.

При підготовці та проведенні Загальних зборів усні пропозиції з будь-яких питань порядку денного не приймаються (не розглядаються).

5.2.11 Рішення про відмову у включенні кандидата до списку кандидатів до складу Ревізійної комісії, що висуваються акціонером(ами), який(і), сукупно є власниками 5 і більше відсотками акцій, може бути прийняте тільки у разі:

1) недотримання акціонером (акціонерами), що висуває(ють) кандидата, строку, встановленого пунктом 5.2.7 цього Положення;

2) неповноти даних, передбачених пунктом 5.2.8 цього Положення.

5.2.12 Мотивоване рішення про відмову у включенні пропозиції до порядку денного Загальних зборів Товариства надсилається Наглядовою радою акціонеру протягом 3-х (трьох) днів з моменту його прийняття.

5.2.13 Правління (акціонери, що скликають позачергові Загальні збори) до дати проведення Загальних зборів повинно повідомити кожного кандидата (листом, факсом або особисто під розпис), про включення його до списку кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії Товариства.

5.2.14 Кандидат, якого висунули для обрання до складу Ревізійної комісії, має право зняти свою кандидатуру. Дана відмова подається до дня проведення Загальних зборів в письмовій формі Правлінню на адресу за місцезнаходженням Товариства.

5.2.15 Рішення Загальних зборів щодо обрання членів Ревізійної комісії приймається шляхом кумулятивного голосування акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

При кумулятивному голосуванні загальна кількість голосів акціонера

помножується на кількість членів Ревізійної комісії Товариства, що обираються, і акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами.

5.2.16 Голосування здійснюється з використанням бюлетенів для кумулятивного голосування. Голосування проводиться щодо всіх кандидатів, внесених до бюлетеня одночасно.

5.2.17 У разі перевищення загальної кількості голосів, зазначених акціонером в бюлетені для кумулятивного голосування, над кількістю голосів, наданих йому для голосування, такий бюлетень буде вважатися недійсним в зв'язку із неможливістю чітко визначити з нього волевиявлення акціонера.

5.2.18 У разі якщо в бюлетені для кумулятивного голосування акціонером зазначена кількість голосів менша за кількість голосів, наданих йому для голосування, то всі невіддані за висунутих кандидатів голоси не враховуються при підрахунку результатів голосування.

5.2.19 Обраними вважаються ті кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами.

5.2.20 Якщо за результатами кумулятивного голосування щодо обрання членів Ревізійної комісії, Лічильна комісія Товариства встановить, що кількість кандидатів у члени Ревізійної комісії, за яких були віддані голоси акціонерів, є меншою за встановлений кількісний склад Ревізійної комісії, то рішення за результатами такого кумулятивного голосування вважається неприйнятим, а склад Ревізійної комісії - несформованим.

5.2.21 Якщо за результатами кумулятивного голосування кількість кандидатів, які можуть вважатися обраними до складу Ревізійної комісії, перевищує кількісний склад Ревізійної комісії, у зв'язку з тим, що два або більше кандидатів набрали рівну кількість голосів, і результати такого голосування не дають змоги визначити, хто з таких кандидатів вважається обраним до складу Ревізійної комісії, то рішення за результатами такого кумулятивного голосування вважається неприйнятим, а склад Ревізійної комісії - несформованим.

5.2.22 Члени Ревізійної комісії Товариства вважаються обраними, а Ревізійна комісія, вважається сформованою за умови обрання повного кількісного складу

Ревізійної комісії.

5.2.23 Голова та секретар Ревізійної комісії обираються членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії.

5.2.24 Ревізійна комісія має право в будь-який час переобрати Голову та секретаря Ревізійної комісії.

5.2.25 Після обрання з Головою та членами Ревізійної комісії укладаються контракти/договори, у яких передбачаються права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок отримання винагороди, підстави дострокового припинення та наслідки розірвання договору тощо.

Умови контракту/договору затверджуються Загальними зборами Товариства одночасно із прийняттям рішення про обрання членів Ревізійної комісії.

Від імені Товариства контракт/договір з кожним членом Ревізійної комісії укладає особа, уповноважена на це Загальними зборами протягом 5 (п'яти) робочих днів після проведення першого засідання Ревізійної комісії, встановленого пунктом 6.12 цього Положення.

5.2.26 Член Ревізійної комісії здійснює свої повноваження, дотримуючись умов контракту/договору з Товариством та відповідно до Статуту Товариства та цього Положення.

5.3 Строк повноважень Голови та членів Ревізійної комісії.

5.3.1 Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами терміном на 5 (п'ять) років.

5.3.2 Повноваження члена Ревізійної комісії дійсні з моменту прийняття рішення Загальними зборами Товариства про його обрання.

Повноваження представника акціонера - члена Ревізійної комісії дійсні з моменту видачі йому довіреності акціонером – членом Ревізійної комісії та отримання Товариством письмового повідомлення про призначення представника.

5.3.2.1 Письмове повідомлення про призначення представника повинно містити:

- 1) прізвище, ім'я та по батькові представника;
- 2) дату народження представника;
- 3) серію і номер паспорта представника (або іншого документа, що посвідчує

особу), дату видачі та орган, що його видав;

4) місце роботи представника та посаду, яку він обіймає;

5) місце проживання представника.

5.3.2.2 Член Ревізійної комісії юридична особа несе відповідальність перед Товариством за дії свого представника у Ревізійній комісії.

5.3.3 У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана Ревізійна комісія, Загальними зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії, повноваження членів діючої Ревізійної комісії продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії у повному складі.

5.3.4 Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії та одночасне обрання нових членів у будь-який час і з будь-яких підстав.

5.3.5 Рішення Загальних зборів Товариства щодо припинення повноважень членів Ревізійної комісії приймається щодо всього складу Ревізійної комісії.

5.3.6 Без рішення Загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії припиняються:

1) за власним бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;

3) в разі набрання законної сили вироку чи рішення суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;

4) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;

5) у разі, коли акціонер-юридична особа, втратив статус акціонера Товариства (продаж всього пакету акцій) або мав місце факт припинення реєстрації юридичної особи.

5.3.7 З припиненням повноважень Голови або члена Ревізійної комісії одночасно припиняється дія контракту/договору, укладеного з ним.

6 ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

6.1 Порядок роботи Ревізійної комісії встановлюється Статутом та цим Положенням.

6.2 Голова Ревізійної комісії:

- 1) організовує роботу Ревізійної комісії;
- 2) скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
- 3) доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді;
- 4) підтримує постійні контакти з іншими органами та посадовими особами Товариства;
- 5) відповідальний за ведення та зберігання протоколів засідань Ревізійної комісії;
- 6) має право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління.

6.3 Секретар Ревізійної комісії відповідає за інформаційне, технічне та протокольне забезпечення діяльності Ревізійної комісії.

6.4 Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

- 1) планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв;
- 2) засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані з проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії.

6.5 Планова перевірка проводиться Ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік з метою надання Загальним зборам висновків по річних звітах та балансах.

6.6 Позапланові (спеціальні) перевірки проводяться Ревізійною комісією:

- 1) з власної ініціативи;
- 2) за рішенням Загальних зборів;
- 3) за рішенням Наглядової ради;
- 4) за рішенням Правління;
- 5) на вимогу акціонерів, які володіють у сукупності не менше ніж 10% простих акцій Товариства.

6.7 Позапланова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства має бути розпочата не пізніше 3 (трьох) робочих днів з моменту отримання вимоги акціонера (ів), витяга з протоколу Загальних зборів або засідання Наглядової ради, або рішення Правління.

6.8 За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія складає висновок, в якому має міститися:

1) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності Товариства за відповідний період;

2) інформація про факти порушення чинного законодавства України під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та надання звітності;

3) інформація про інші факти, що виявлені під час проведення перевірки.

6.9 Складений Ревізійною комісією висновок підписується усіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у проведенні перевірки.

6.10 Член Ревізійної комісії, який незгоден із певними положеннями висновку Ревізійної комісії, має право викласти у письмовій формі свої зауваження, які є складовою та невід'ємною частиною висновку Ревізійної комісії.

6.11 Члени Ревізійної комісії зобов'язані брати особисту участь у проведенні перевірок та засіданнях Ревізійної комісії і не можуть передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії або третій особі.

6.12 Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не рідше 1 (одного) разу на рік. Перше засідання, на якому обираються Голова та секретар Ревізійної комісії, проводиться не пізніше 60 (шістдесяти) робочих днів після проведення Загальних зборів, на яких сформовано Ревізійну комісію.

6.13 Засідання Ревізійної комісії обов'язково проводяться перед початком проведення перевірки для визначення планів, завдань, порядку та строку проведення перевірки та після проведення перевірки з метою підведення підсумків та оформлення пропозицій щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства. Документи, пов'язані з проведенням перевірки Ревізійною комісією фінансово-господарської діяльності Товариства, повинні бути остаточно оформлені не пізніше ніж за 2 (два) тижні після проведення перевірки.

6.14 Порядок денний засідання затверджується Головою Ревізійної комісії.

6.15 Про скликання засідань Ревізійної комісії кожний член Ревізійної комісії та особи, що запрошуються для участі у засіданні Ревізійної комісії, повідомляються персонально (рекомендованим листом).

6.16 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.

6.17 Засідання Ревізійної комісії скликаються Головою Ревізійної комісії у разі необхідності або на письмову вимогу члена Ревізійної комісії, Наглядової ради або акціонера (акціонерів), які сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства.

6.18 Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше ніж 2 (дві) особи.

6.19 Рішення Ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням.

6.20 Під час голосування на засіданні Голова та члени Ревізійної комісії мають один голос. У випадку, якщо голоси розділилися порівну, голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним.

6.21 Під час засідання секретар Ревізійної комісії веде протокол засідання, який підписується Головою та секретарем Ревізійної комісії.

6.22 Протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються за місцезнаходженням Товариства протягом всього строку діяльності Товариства. Відповідальним за ведення та зберігання протоколів є Голова Ревізійної комісії.

6.23 Протоколи засідань Ревізійної комісії або засвідчені витяги з них можуть надаватися для ознайомлення акціонерам та посадовим особам Товариства на підставі письмового запиту.

6.24 Працівники Товариства, які мають доступ до протоколів та документів Ревізійної комісії, несуть відповідальність за розголошення конфіденційної інформації та комерційної таємниці.

7 ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

7.1 Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам Товариства та доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства.

7.2 Висновок по результатах планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства повинен бути наданий Наглядовій раді не пізніше як за 30 (тридцять) днів до дати проведення Загальних зборів.

7.3 Документи, складені Ревізійною комісією за підсумками проведення позапланової перевірки (висновок, пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків) протягом 5 (п'яти) робочих днів з дати їх оформлення передаються Наглядовій раді та Правлінню для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю, а також ініціатору проведення позапланової перевірки.

7.4 Голова Ревізійної комісії доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам, а також Наглядовій раді на найближчому її засіданні, що проводиться після здійснення перевірки Ревізійною комісією.

7.5 Доповідь Голови Ревізійної комісії Загальним зборам та Наглядовій раді має містити:

1) інформацію про проведені нею планові та позапланові перевірки та складені за їх підсумками висновки з посиланнями на відповідні документи та необхідними поясненнями до них;

2) пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;

3) інформацію про достовірність та повноту даних фінансової звітності та необхідні пояснення до неї, а також рекомендації щодо затвердження її Загальними зборами.

8 ВИНАГОРОДА ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ

8.1 За рішенням Загальних зборів членам (Голові) Ревізійної комісії у період виконання ними своїх обов'язків компенсуються витрати, пов'язані з виконанням

функцій члена Ревізійної комісії, та виплачується винагорода.

8.2 Розмір винагороди членів (Голови) Ревізійної комісії встановлюється Загальними зборами шляхом затвердження умов контракту/договору, що укладається з кожним членом (Головою) Ревізійної комісії згідно пункту 5.2.25 цього Положення.

8.3 Членам Ревізійної комісії компенсуються витрати у зв'язку з службовими відрядженнями, які включають: добові за час перебування у відрядженні, вартість проїзду до місця призначення і назад та витрати по найму житлового приміщення в порядку і розмірах, встановлених внутрішніми документами Товариства та чинним законодавством України.

8.4 Витрати, пов'язані з оплатою послуг професійних консультантів, експертів, аудиторів або аудиторських фірм зазначених в п.4.2 6), здійснюються за рахунок Товариства.

9 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

9.1 Члени Ревізійної комісії несуть персональну 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.

9.2 За порушення чинного законодавства України, а також положень Статуту та інших внутрішніх нормативних документів Товариства члени Ревізійної комісії можуть бути притягнені до дисциплінарної, майнової, адміністративної та кримінальної відповідальності у відповідності до норм чинного законодавства України.

9.3 Порядок та підстави притягнення членів Ревізійної комісії до відповідальності регулюються нормами чинного законодавства України, Статутом та внутрішніми нормативними документами Товариства.

10 КІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

10.1 Це Положення вступає в дію після його затвердження Загальними зборами Товариства.

10.2 Пункти цього Положення діють у частині, яка не суперечить чинному

законодавству України та Статуту Товариства.

У разі прийняття державних законодавчих актів, яким суперечать окремі статті Положення, дія цих статей припиняється.

АРКУШ РЕЄСТРАЦІЇ ЗМІН

зміни	номера аркушів				всього аркушів в доку- менті	реєстра- ційний номер повідом- лення	підпис дата	дата введення
	змінених	заміне- них	нових	анульо- ваних				