

ЗАТВЕРДЖЕНО:
загальними зборами акціонерів
Приватного акціонерного товариства
"Глухівський завод "Електропанель"

Протокол №1 від "24" квітня 2018 р.

**ПОЛОЖЕННЯ ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ГЛУХІВСЬКИЙ ЗАВОД "ЕЛЕКТРОПАНЕЛЬ"
(нова редакція)**

ідентифікаційний код 00213764

**м. Глухів
2018 рік**

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1 Положення про Ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства "Глухівський завод "Електропанель" (далі – Положення) розроблено у відповідності до чинного законодавства України та Статуту Приватного акціонерного товариства "Глухівський завод "Електропанель" (далі – Товариство).

1.2 Положення визначає правовий статус, строк повноважень, порядок обрання, організацію роботи, права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії Товариства (далі – Ревізійна комісія).

1.3 Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства (далі - Збори) та набуває чинності з моменту затвердження Зборами.

1.4 Положення може бути змінено та доповнено лише Зборами. Зміни та доповненнями до Положення набувають чинності з моменту їх затвердження Зборами.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1 Для контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, його філій, представництв та дочірніх підприємств на предмет достовірності фінансової звітності та іншої інформації, наданої Зборам та Наглядовій раді, законності діяльності, відповідальності такої діяльності статутним цілям Товариства Зборами обирається Ревізійна комісія.

2.2 Ревізійна комісія підзвітна Зборам.

2.3 Ревізійна комісія доповідає про результати ревізій та перевірок Зборам та Наглядовій раді Товариства.

2.4 Ревізійна комісія готує висновки до звітів і балансів Товариства. Затвердження висновків Ревізійної комісії здійснюють Збори. Без висновку Ревізійної комісії Збори не мають права затверджувати фінансовий звіт Товариства.

2.5 У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Законом України "Про акціонерні товариства", Статутом Товариства та цим Положенням, а також договорами, що укладаються з кожним членом Ревізійної комісії.

3. ПРАВА, ОБОВ'ЯЗКИ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Ревізійна комісія має право:

- 1) своєчасно отримувати достовірну інформацію та документацію, необхідну для належного виконання покладених на неї завдань, протягом 5 робочих днів від дати подання письмової вимоги про надання такої інформації;
- 2) під час перевірок отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, пов'язаних з перевіркою Ревізійної комісії;
- 3) оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти та матеріальні цінності, та перевіряти їх фактичну наявність;
- 4) ініціювати проведення засідання Наглядової ради та інформувати Директора у разі виникнення суттєвої загрози інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених працівниками Товариства;
- 5) бути присутнім на Зборах Товариства та брати участь в обговоренні питань порядку денного;
- 6) брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової ради Товариства;
- 7) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- 8) залучати до ревізій та перевірок зовнішніх та внутрішніх експертів і аудиторів;
- 9) вносити пропозиції до порядку денного Зборів;
- 10) вимагати скликання позачергових Зборів.

3.2. Ревізійна комісія зобов'язана:

- 1) контролювати дотримання Товариством чинного законодавства України та Статуту Товариства, в межах наданих повноважень;
- 2) проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 3) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок;
- 4) доповідати Зборам та Наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки, порушення та зловживання;

- 5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень;
- 6) розглядати звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готувати відповідні пропозиції Зборам;
- 7) раз на рік виносити на розгляд Зборів звіт та висновок про результати перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Товариства за підсумками попереднього (звітного) року;
- 8) вносити на розгляд Зборів або Наглядової ради пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії;
- 9) повідомляти у письмовій формі Товариство про дострокове припинення своїх повноважень;
- 10) дотримуватися всіх встановлених в Товаристві правил, пов'язаних з режими обігу конфіденційної інформації; не розголошувати конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функції члена Ревізійної комісії Товариства, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або інтересах третіх осіб;

3.3. Ревізійна комісія Товариства несе відповідальність відповідно до чинного законодавства України за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у її висновках відомостей, а також за невиконання чи неналежне виконання своїх обов'язків.

4. ОБРАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТА СТРОК ЇЇ ПОВНОВАЖЕНЬ

4.1. Члени Ревізійної комісії обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Кількісний склад Ревізійної комісії становить три особи.

4.2. Строк повноважень членів Ревізійної комісії становить три роки з моменту обрання, якщо інший строк повноважень не визначений рішенням Зборів.

4.3. У разі, якщо, після закінчення строку на який обрано Ревізійну комісію, Зборами з будь-яких причин не прийнято рішення про відкликання, обрання нового або переобрання Ревізійної комісії на новий строк, повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до дати прийняття Зборами відповідного рішення.

4.4. Не може бути членом Ревізійної комісії:

- 1) член Наглядової ради;
- 2) Директор;
- 3) корпоративний секретар;
- 4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 5) члени інших органів Товариства.

4.5. Член Ревізійної комісії не може входити до складу лічильної комісії товариства.

4.6. Одна й та сама особа може переобиратись членом Ревізійної комісії необмежену кількість разів.

4.7. Збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень Ревізійної комісії.

Повноваження Ревізійної комісії можуть бути достроково припинені Зборами з одночасним припиненням договору з членами Ревізійної комісії, у разі:

- 1) незадовільної оцінки її діяльності Зборами за підсумками роботи за рік;
- 2) невиконання або неналежного виконання Ревізійною комісією своїх обов'язків;
- 3) обрання Зборами нового складу Ревізійної комісії.

4.8. Без рішення Зборів повноваження члена Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору припиняються:

- 1) за бажанням члена Ревізійної комісії за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні (повноваження припиняються після перебігу двотижневого терміну з дати одержання Товариством) відповідної письмової заяви;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я – повноваження припиняються з дати одержання Товариством письмової заяви члена Ревізійної комісії або, у разі неможливості підписання членом Ревізійної комісії такої заяви, документа від медичної установи;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії – повноваження припиняються з дати набрання законної сили вироком чи рішенням суду;

4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим – повноваження припиняються з дати одержання Товариством відповідного документа, що згідно з чинним законодавством України встановлює такий факт.

4.9. З припиненням повноважень члена Ревізійної комісії одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

5. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Організаційною формою роботи Ревізійної комісії є:

- 1) проведення планових та позапланових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії.

5.2. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не менше одного разу на рік.

5.3. 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 підбиття підсумків, та оформлення пропозицій щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.

5.4. Позачергові засідання Ревізійної комісії скликаються головою Ревізійної комісії у разі необхідності та на письмову вимогу члена Ревізійної комісії. Вимога щодо скликання позачергового засідання подається голові Ревізійної комісії із зазначенням порядку денного засідання. Позачергове засідання скликається не пізніше ніж через 3 дні після отримання відповідної вимоги.

5.5. Повідомлення про засідання Ревізійної комісії та порядок денний доводиться до відому членів Ревізійної комісії за 3 робочих дні до проведення засідання одним з наступних засобів:

- 1) вручення повідомлення особисто;
- 2) направлення повідомлення по електронній пошті;
- 3) інший зручний спосіб для Голови/члена Ревізійної комісії.

В повідомленні обов'язково зазначається дата, місце проведення та порядок денний засідання.

5.6. Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше половини її членів.

5.7. 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.

5.8. Під час голосування на засіданні голова та члени Ревізійної комісії мають один голос. У разі, якщо голоси розділилися порівну, голос голови Ревізійної комісії є вирішальним.

5.9. Планова перевірка проводиться Ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року (один раз на рік), з метою надання Зборам висновків по річних звітах та балансах. Строк проведення планової перевірки не повинен перевищувати 10 робочих днів.

5.10. Позапланові перевірки проводяться Ревізійною комісією:

- 1) за дорученням Зборів;
- 2) за дорученням Наглядової ради Товариства;
- 3) на вимогу акціонерів (акціонера), які володіють у сукупності понад 10% акцій Товариства.

Позапланова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства має бути розпочата не пізніше 3 робочих днів з моменту отримання вимоги акціонерів (акціонера), які володіють у сукупності понад 10% акцій Товариства, протоколу Зборів або Наглядової ради Товариства.

5.11. У дорученні (письмовій вимозі, рішенні) обов'язково зазначається мета перевірки, період, що перевіряється та час здійснення перевірки.

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

- 1) підтвердження достовірності даних фінансової звітності Товариства за відповідний період;
- 2) інформація про факти порушення актів законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та надання звітності;
- 3) інформація про інші факти, виявлені під час проведення перевірки.

5.13. Складений Ревізійною комісією висновок підписується головою Ревізійної комісії, або

іншим членом Ревізійної комісії, якщо голова Ревізійної комісії не брав участь у перевірці.

5.14. Члени Ревізійної комісії зобов'язані брати особисту участь у проведенні перевірок та не можуть передавати свої повноваження іншим особам.

6. ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

6.1. Документи, складені Ревізійною комісією за підсумками проведення перевірки (висновок, пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків), мають бути протягом дня з дати їх оформлення передані до Наглядової ради та Директора Товариства для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю. Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства повинен бути наданий Наглядовій ради Товариства не пізніше як за 5 робочих днів до дати проведення чергових Зборів.

6.2. Голова Ревізійної комісії, а за його відсутності будь-який член Ревізійної комісії, доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Зборам та Наглядовій раді Товариства на найближчому засіданні Наглядової ради Товариства, або на найближчих Зборах що проводиться після здійснення перевірки Ревізійною комісією.

6.3. Доповідь Ревізійної комісії Зборам та Наглядовій раді Товариства має містити:

- 1) інформацію про проведені нею планові та позапланові перевірки та складені за їх підсумками висновки з посиланням на відповідні документи та необхідними поясненнями даних;
- 2) пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- 3) інформацію про достовірність річного балансу та необхідні пояснення до нього, а також рекомендації щодо затвердження Зборами.

7. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

7.1. Зміни та доповнення до цього Положення вносяться на підставі рішення Зборів в порядку, визначеному Статутом Товариства та чинним законодавством України, шляхом викладення Положення у новій редакції..

7.2. Визнання недійсними окремих норм цього Положення не тягне за собою аналогічних наслідків для інших норм цього Положення та Положення в цілому.

7.3. У разі, якщо окремі пункти цього Положення суперечать положенням Статуту, переважну силу мають положення, викладені у Статуті Товариства.

Голова загальних зборів



О.І. Архипенко

Пройито, пронумеровано,
скріплено підписом та печаткою

5 (п'ять) арк.

Дурманов



А. О. Татаревичо

