

ЗАТВЕРДЖЕНО
Загальними зборами акціонерів

Протокол № 8/11
від «28» квітня 2017 р.
Голова Загальних зборів
Секретар Загальних зборів

ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗИЙНУ КОМІСІЮ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«СВЕРДЛОВСЬКА ШВЕЙНА ФАБРИКА»

м. Северодонецьк
2017р.

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ.

1.1. Це положення розроблено на основі чинного законодавства України та Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СВЕРДЛОВСЬКА ШВЕЙНА ФАБРИКА» (далі Товариство) і визначає статус, склад, повноваження Ревізійної комісії, процедуру виборів та порядок роботи членів Ревізійної комісії.

1.2. Це положення затверджується Загальними зборами акціонерів і може бути змінено або скасоване лише ними.

2. СКЛАД, ТЕРМІН ПОВНОВАЖЕНЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

2.1. Ревізійна комісія Товариства є органом, що здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю акціонерного товариства.

2.2. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам акціонерів Товариства і організує виконання їх рішень.

2.3. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України. Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними документами Товариства і рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів.

2.4. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування, з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність та (або) юридичних осіб – акціонерів Товариства, у кількості 3-х (трьох) осіб терміном на три роки.

2.5. Не можуть бути членами ревізійної комісії:

- 1) член наглядової ради;
- 2) член виконавчого органу;
- 3) корпоративний секретар;
- 4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 5) члени інших органів товариства.

Члени ревізійної комісії (ревізор) не можуть входити до складу лічильної комісії товариства.

2.6. Одна і та сама особа може обиратися членом Ревізійної комісії необмежену кількість разів.

2.7. До складу Ревізійної комісії може обиратися юридична особа – акціонер Товариства. В цьому випадку керівник обраної юридичної особи сам виконує функції члена Ревізійної комісії або видає відповідні довіреності. При цьому на різні засідання можуть направлятися різні спеціалісти.

2.8. Члени Ревізійної комісії може бути відкликаний до закінчення терміну повноважень Ревізійної комісії рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства.

3. ПОРЯДОК ВИСУНЕННЯ ОСІБ ДЛЯ ОБРАННЯ В ЧЛЕНИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ. ОБРАННЯ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

3.1. Право висувати кандидатуру для обрання в члени Ревізійної комісії мають:

- Акціонери Товариства;
- Органи управління Товариства.

3.2. Необхідна інформація щодо кожного кандидата:

3.2.1. Для фізичних осіб:

1. Прізвище, ім'я, по батькові.
2. Рік народження.
3. Особа (особи), що внесла пропозицію щодо даного кандидата.
4. Кількість, тип та/або клас належних кандидату акцій акціонерного товариства, до органу якого обирається кандидат.

5. Освіта (повне найменування навчального закладу, рік закінчення, спеціальність, кваліфікація).
 6. Місце роботи (основне та/або за сумісництвом), посади, які обіймає кандидат у юридичних особах.
 7. Загальний стаж роботи.
 8. Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада).
 9. Наявність (відсутність) непогашеної (незнятої) судимості.
 10. Наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю.
 11. Чи є кандидат афілійованою особою акціонерного товариства, до складу органу якого він обирається.
 12. Акціонери товариства, що є афілійованими особами кандидата.
 13. Наявність (відсутність) письмової заяви кандидата про згоду на обрання членом органу акціонерного товариства; наявність (відсутність) у письмовій заяві кандидата всіх або частини відомостей, вказаних у цьому підпункті.
- 3.2.2. Для юридичних осіб:
1. Повне найменування.
 2. Місцезнаходження.
 3. Код за ЄДРПОУ.
 4. Особа (особи), що внесла пропозицію щодо даного кандидата.
 5. Кількість, тип та/або клас належних кандидату акцій акціонерного товариства, до органу якого обирається кандидат.
 6. Чи є кандидат афілійованою особою акціонерного товариства, до складу органу якого він обирається.
 7. Акціонери товариства, що є афілійованими особами кандидата.
 8. Інформація про фізичну особу (осіб), яку (яких) кандидат - юридична особа має намір уповноважити представляти свої інтереси в органі акціонерного товариства.
 9. Наявність (відсутність) письмової заяви кандидата про згоду на обрання членом органу акціонерного товариства; наявність (відсутність) у письмовій заяві кандидата всіх або частини відомостей, вказаних у цьому підпункті.
- 3.3. При обранні членів Ревізійної комісії голосування проводиться виключно шляхом кумулятивного голосування, тобто загальна кількість голосів акціонерів помножить на кількість членів Ревізійної комісії, що обираються (кандидатів), а акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами.
- 3.4. Голосування проводиться щодо всіх кандидатів одночасно, єдиним бюлетенем для голосування, але по кожній кандидатурі окремо.
- 3.5. Члени Ревізійної комісії вважаються обраними, а орган Товариства вважається сформованим виключно за умови обрання повного кількісного складу органу Товариства шляхом кумулятивного голосування.
- 3.6. Порядок голосування, визначення результатів голосування роз'яснюються Лічильною комісією.

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

- 4.1. Ревізійна комісія Товариства у відповідності з покладеними на неї завданнями контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Товариства. Під час виконання своїх функцій Ревізійна комісія Товариства здійснює:
- Перевірку фінансової документації Товариства ;
 - Перевірку дотримання Виконавчим органом у фінансово-господарській та виробничій діяльності нормативів та правил, встановлених чинним

законодавством України, Статутом Товариства, внутрішніми нормативними документами Товариства та рішеннями Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради;

- Перевірку своєчасності та правильності платежів постачальникам продукції та послуг, платежів до бюджету, нарахувань та виплат дивідендів, відсотків по облігаціях, погашення інших зобов'язань;
- Перевірку правильності складання балансів Товариства, звітної документації для податкової адміністрації, статистичних органів;
- Перевірку використання коштів резервного та інших фондів Товариства;
- Перевірку дотримання порядку оплати акцій акціонерами, передбаченого установчими документами;
- Перевірку сплати акціонерами встановленої пені за несвоєчасну оплату акцій, що ними придбаються;
- Аналіз фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів, виявлення резервів економічного стану підприємства та розбору рекомендацій для органів управління Товариства;
- Аналіз відповідності ведення бухгалтерського та статистичного обліку відповідним нормативним документам.

4.2. Ревізійна комісія зобов'язана:

- Здійснювати контроль за фінансово - господарською діяльністю Виконавчого органу шляхом проведення чергових та позачергових перевірок (ревізій) ;
- Своєчасно доводити до відома Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради, Виконавчого органу результати проведених перевірок у формі письмових звітів, доповідних записок, повідомлень на засіданнях органів управління Товариства;
- Інформувати Загальні збори акціонерів, а в перерві між ними – Наглядову Раду, про всі виявлені під час перевірок недоліки та зловживання посадових осіб Товариства;
- Готувати висновки стосовно річних звітів та балансів, без яких Загальні збори акціонерів неправомочні затверджувати баланс;
- Вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань з боку посадових осіб Товариства.

Під час виконання своїх обов'язків члени Ревізійної комісії повинні належним чином вивчити усі документи та матеріали, що стосуються предмету перевірок. При цьому члени Ревізійної комісії повинні зберігати комерційну таємницю, не розголошувати відомості, що є конфіденційними, до яких члени Ревізійної комісії мають доступ під час виконання своїх функцій.

4.3. Ревізійна комісія Товариства має право:

- Отримати від органів управління Товариства, його підрозділів та служб, посадових осіб усі документи, що вимагаються, необхідні для роботи матеріали, вивчення яких відповідає функціям та повноваженням Ревізійної комісії. Ці документи мають бути надані Ревізійній комісії після її письмового запиту;
- Вимагати особистого пояснення від працівників Товариства, включаючи його посадових осіб, стосовно питань, що належать до компетенції Ревізійної комісії Товариства;
- Вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів або проведення позачергового засідання Наглядової Ради Товариства, якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлені зловживання з боку посадових осіб;

- Бути присутніми на Загальних зборах Товариства та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
- Вносити на розгляд Загальних зборів акціонерів або Наглядової Ради Товариства питання стосовно діяльності посадових осіб Товариства;
- Проводити перевірку фінансово-господарської діяльності Виконавчого органу за дорученням Наглядової ради, Загальних зборів та за вимогою акціонерів, які є власниками більш як 10% акцій Товариства;
- Проводити спеціальну перевірку фінансово - господарської діяльності Товариства за власною ініціативою, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, Виконавчого органу або на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) сукупно є власниками (власником) більш як 10% простих акцій Товариства. Спеціальна перевірка може бути проведена аудитором на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) сукупно є власниками (власником) більш як 10% простих акцій Товариства. Витрати на таку перевірку покладаються на (акціонерів), за ініціативою якого (яких) проводилася перевірка, але Загальні збори можуть прийняти рішення на відшкодування зазначених витрат. Така перевірка може бути проведена не частіше 2-х разів на рік;
- У разі необхідності, беруть участь у засіданнях Наглядової ради.

5. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА.

5.1. Організаційною формою роботи Ревізійної комісії є проведення перевірок. Ревізійна комісія Товариства проводить чергові та позачергові перевірки.

5.2. Чергові перевірки Ревізійна комісія Товариства проводить за підсумками фінансово-господарчої діяльності за рік для подання висновків стосовно річного звіту та балансу.

5.3. Позачергові перевірки Ревізійна комісія проводить:

- за рішенням Загальних зборів акціонерів;
- за рішенням Наглядової Ради Товариства;
- з власної ініціативи;
- на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більш ніж 10 % голосів.

5.4. За підсумками проведення чергових та позачергових перевірок Ревізійна комісія Товариства складає висновки, які підписуються членами Ревізійної комісії Товариства, що брали участь в перевірці. Висновки підлягають затвердженню на засіданнях Ревізійної комісії Товариства.

Висновки за підсумками річної перевірки повинні містити:

- підтвердження достовірних даних, що містять в звітах та інших фінансових документах;
- інформацію про факти порушення порядку ведення бухгалтерського обліку та надання фінансової звітності, встановлених нормативними актами України, а також інших нормативних актів України під час здійснення фінансово-господарської діяльності.

5.5. Висновки за підсумками річної, позачергових перевірок надаються Наглядовій Раді Товариства, Виконавчому органу Товариства.

5.6. Виконавчий орган вносить його із своїми поясненнями на розгляд Загальних зборів акціонерів для затвердження.

5.7. Ревізійна комісія Товариства вирішує усі питання на своїх засіданнях. Засідання проводяться у міру необхідності.

Перед початком перевірки, засідання Ревізійної комісії носить організаційний характер, під час якого встановлюється план проведення перевірок, що планується.

5.8. Засідання Ревізійної комісії можуть проводитися в таких формах:

- шляхом безпосереднього збору членів Ревізійної комісії в одному місці;

- шляхом проведення засідання за допомогою конференц - телефону або яких-небудь інших засобів зв'язку, що дозволяють членам Ревізійної комісії чути одне одного;
- шляхом збору підписів членів Ревізійної комісії під єдиним документом.

5.9. На першому засіданні Ревізійної комісії з числа її членів обираються Голова, Заступник Голови та Секретар комісії простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

5.10. Голова Ревізійної комісії:

- керує роботою Ревізійної комісії;
- скликає засідання Ревізійної комісії;
- голосує на засіданнях Ревізійної комісії
- виконує інші функції, необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії в межах його повноважень.

5.11. Заступник Голови Ревізійної комісії надає допомогу Голові, а під час його відсутності – виконує функції Голови.

5.12. Секретар Ревізійної комісії веде діловодство, протоколи та книгу протоколів засідань, оформлює інші документи Ревізійної комісії.

5.13. Про чергове засідання Ревізійної комісії її члени повинні інформуватися в письмовій формі. Повідомлення має містити відомості про дату, час та місце проведення засідання, а також порядок денний засідання.

5.14. Будь - який з членів Ревізійної комісії може запропонувати зміни або доповнення до порядку денного.

5.15. Позачергові засідання Ревізійної комісії скликається Головою Ревізійної комісії (а під час його відсутності - Заступником Голови) з власної ініціативи, а також на письмову вимогу будь-якого з членів Ревізійної комісії. Вимога щодо скликання позачергового засідання Ревізійної комісії повинна містити зазначення питань, що потребують обговорення Ревізійної комісії.

5.16. Про скликання позачергового засідання члени Ревізійної комісії повинні бути проінформовані не пізніше, ніж за день до очікуваної дати засідання.

5.17. Член Ревізійної комісії повинен особисто виконувати свої обов'язки. Член Ревізійної комісії не може передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії або третім особам.

5.18. Ревізійна комісія є правомочною приймати рішення, якщо в засіданні бере участь не менше половини її членів.

5.19. Кожен член Ревізійної комісії має під час голосування один голос. При рівному розподілі голосів вирішальним є голос Голови (а під час його відсутності – Заступник Голови) Ревізійної комісії.

5.20. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням і вважаються прийнятими, якщо за них подано більше 50 % голосів присутніх членів Ревізійної комісії.

5.21. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується Головою Ревізійної комісії (або особою, яка виконує його обов'язки) та Секретарем Ревізійної комісії.

5.22. Усі протоколи засідань Ревізійної комісії оформлюються Секретарем Ревізійної комісії та підшиваються до книги протоколів, яка зберігається у Голови Ревізійної комісії або в архіві Товариства.

5.23. Члени Ревізійної комісії, які не згодні з рішенням Ревізійної комісії, можуть висловлювати окрему думку, яка викладається на окремому аркуші та підшивається до протоколу засідання. При цьому в протоколі повинно зазначатися, що його складено з окремою думкою, яка є невід'ємною частиною протоколу.

5.24. Протоколи, або засвідчені витяги з них повинні надаватися для ознайомлення будь-якому з членів Ревізійної комісії, Наглядовій раді та акціонерам Товариства в порядку, встановленому внутрішніми нормативними актами Товариства.

6. ОПЛАТА ПРАЦІ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

- 6.1. З членами Ревізійної комісії укладається цивільно-правовий або трудовий договір, який підписується від імені Товариства особою уповноваженою Загальними зборами.
- 6.2. Розмір та порядок оплати праці членам Ревізійної комісії здійснюється на умовах передбачених у відповідному цивільно-правовому або трудовому договорі.
- 6.3. Якщо в члени Ревізійної комісії було вибрано юридичну особу, то оплата за виконання нею своїх обов'язків перераховується на відповідний рахунок цієї юридичної особи.

7. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

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