

ЗАТВЕРДЖЕНО
Загальними зборами акціонерів
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА
“УКРЕЛЕКТРОАПАРАТ”
Протокол Загальних зборів акціонерів №23
від 17.03.2016 року.

ПОЛОЖЕННЯ
про Ревізійну комісію
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
“УКРЕЛЕКТРОАПАРАТ”

м. Хмельницький
2016 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізійну комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “УКРЕЛЕКТРОАПАРАТ” (надалі Положення) визначає порядок формування, склад, та функції Ревізійної комісії ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “УКРЕЛЕКТРОАПАРАТ” (надалі Товариство).

1.2. Положення розроблено згідно вимог чинного законодавства України, Статуту Товариства та затверджено загальними зборами акціонерів Товариства (протокол №23 від 17.03.2016р.).

1.3. Зміни до Положення вносяться та затверджуються надалі, у відповідності до Статуту Товариства та рішень Загальних зборів. Після прийняття рішення Загальними зборами Положення підписує Голова Правління

2.ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА.

2.1.Ревізійна комісія Товариства (надалі — Ревізійна комісія) є органом Товариства, який здійснює контроль за фінансово — господарською діяльністю Товариства, його підрозділів, та служб, філій та представництв, що знаходяться на балансі Товариства. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам Товариства.

2.2. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням та іншими документами Товариства, що приймаються Загальними зборами та Наглядовою радою Товариства і стосуються діяльності Ревізійної комісії.

2.3. Ревізійна комісія здійснює свою діяльність шляхом планових та позапланових перевірок документації Товариства, а також службових розслідувань по фактах виявлених порушень.

2.4. Ревізійна комісія проводить службові розслідування за рішенням Загальних зборів, Правління або Наглядової ради.

3. ПОРЯДОК ОБРАННЯ ТА СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Члени Ревізійної комісії обираються строком на три роки шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність.

3.2. Кількісний склад Ревізійної комісії становить 3 особи.

3.3. Членами Ревізійної комісії не можуть бути:

- член Наглядової ради;
- член виконавчого органу;
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- члени інших органів Товариства.
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- члени інших органів Товариства.

Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.

3.4. Голова Ревізійної комісії обирається та відкликається рішенням Ревізійної комісії.

4. ФУНКЦІЇ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА.

4.1. Ревізійна комісія здійснює перевірки та ревізії фінансово - господарської та поточної діяльності Товариства за результатами фінансового року.

4.2.Чергові перевірки Ревізійна комісія Товариства проводить щорічно за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства.

4.3. Позачергові перевірки Ревізійна комісія проводить:

4.3.1. за дорученням Загальних зборів акціонерів,

4.3.2. за дорученням Наглядової ради Товариства;

4.3.3. на вимогу акціонерів Товариства, що володіють у сукупності більше ніж 10

відсотками голосів.

4.4. Ревізійна комісія має право залучати до ревізій та перевірок зовнішніх експертів і аудиторів.

4.5. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

- підтвердження достовірності та повноти фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства (за їх наявності) під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Висновки підлягають затвердженню на засіданнях Ревізійної комісії Товариства.

Висновки підписуються Головою Ревізійної комісії та членами комісії, які беруть участь у засіданні.

4.6. Члени Ревізійної комісії можуть брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової ради та Правління.

4.7. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на рік. Чергове засідання Ревізійної комісії проводиться не пізніше 15 березня кожного року.

4.8. Позачергові засідання Ревізійної комісії можуть скликатися Наглядовою радою, за ініціативою акціонерів, які володіють більш ніж 10 відсотками голосів або за ініціативою Голови Ревізійної комісії.

4.9. Ревізійна комісія повноважна приймати рішення з усіх питань, що винесені на її розгляд, якщо в засіданні приймає участь не менше ніж $\frac{1}{2}$ її членів. Без участі Голови Ревізійної комісії засідання Ревізійної комісії вважаються неправомочними.

4.10. Рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів. Кожний член Ревізійної комісії при голосуванні володіє одним голосом. При рівній кількості голосів «за» і «проти» приймається рішення, за яке проголосував Голова Ревізійної комісії.

4.11. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії.

4.12. Повноваження члена Ревізійної комісії можуть бути достроково припинені Загальними зборами з одночасним припиненням договору з ним у разі:

4.12.1. незадовільної оцінки його діяльності Загальними зборами за підсумками роботи за рік;

4.12.2. невиконання або неналежного виконання членом Ревізійної комісії своїх обов'язків;

Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії.

4.13. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору припиняються за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариство за два тижні - повноваження припиняються після перебігу двотижневого терміну з дати одержання Товариством відповідної письмової заяви.

4.14. Голова та члени Ревізійної комісії у своїй діяльності керуються чинним законодавством України, рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради, Статутом та внутрішніми нормативними актами Товариства.

4.15. Спеціальна перевірка фінансово - господарської діяльності Товариства проводиться за ініціативою Ревізійної комісії, за рішення Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради, Правління Товариства або на вимогу акціонера (акціонерів), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства.

4.16. Спеціальна перевірка фінансово - господарської діяльності Товариства яка проводиться на вимогу акціонера (акціонерів), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства проводиться за їх рахунок.

4.17. При виконанні своїх функцій Ревізійна комісія здійснює:

- перевірку фінансової документації Товариства, висновків комісії з інвентаризації майна, порівняння їх з даними первинного бухгалтерського обліку;
- перевірку відповідності укладених договорів та угод чинному законодавству, розрахунків з контрагентами;
- аналіз відповідності бухгалтерського та статистичного обліку в Товаристві чинному законодавству, внутрішнім нормативним актам та положенням;
- перевірку додержання в фінансово — господарській та виробничій діяльності, встановлених нормативів, правил;
- аналіз фінансового становища Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів, розробку рекомендацій для органів управління Товариства;
- перевірку правомочності рішень, прийнятих органами управління, відповідності їх Статуту Товариства, рішенням Загальних зборів та Наглядової ради Товариства;
- перевірку своєчасності та правильності платежів постачальникам продукції та послуг, платежів в бюджет, нарахування та виплати дивідендів та інших зобов'язань.

5. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА.

5.1. Ревізійна комісія має право:

- одержувати від органів управління Товариства, його структурних підрозділів та служб, посадових осіб належні матеріали, бухгалтерські та інші документи протягом 5 -ти днів після їх письмового запиту;
- вимагати скликання засідань Правління, Наглядової ради у випадках коли виявлені порушення у виробничо — господарській, фінансовій діяльності Товариства;
- вимагати від посадових осіб пояснень з питань, що належать до компетенції Ревізійної комісії;
- голова Ревізійної комісії має право брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Правління Товариства;
- ставити питання про відповідальність працівників Товариства в разі порушення ними Положень, правил, інструкцій та інших документів, що прийняті уповноваженими на це органами Товариства;
- залучати до своєї роботи кваліфікованих фахівців, які не займають штатних посад в Товаристві, за обов'язковим попереднім схваленням Наглядової ради Товариства, вимагати від Правління оплати всіх необхідних витрат, пов'язаних з проведенням за ініціативою Ревізійної комісії аудиторських перевірок та ревізій.

5.2. Ревізійна комісія зобов'язана:

- своєчасно доводити до відома Загальних зборів Товариства, Наглядової ради, Правління результати здійснених перевірок та ревізій у формі письмових звітів, доповідних, повідомлень на засіданнях органів управління;
- вимагати скликання позачергових засідань Наглядової ради, якщо виникла загроза суттєвим інтересам Товариства або виявлене зловживання посадових осіб Товариства;
- складати висновки за підсумками перевірок річного звіту та балансу та подавати Правлінню та Наглядовій раді не пізніше, ніж за два тижні до чергових Загальних зборів;

5.3. Без висновків Ревізійної комісії Загальні збори не затверджують баланс Товариства.

6.ЗАСІДАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

6.1. Ревізійна комісія вирішує всі питання на своїх засіданнях. Засідання проводяться згідно прийнятому плану, а також перед початком перевірки або ревізії, та за їх результатами. Член Ревізійної комісії має право вимагати позачергового скликання засідань комісії, якщо потрібне її невідкладне рішення.

6.2. Засідання Ревізійної комісії вважаються правомочними, якщо на них присутні 2/3 її членів.

6.3. Голова скликає і проводить засідання, організовує поточну роботу Ревізійної комісії. Секретар веде протоколи її засідань.

6.4. Дата проведення засідання та порядок денний повідомляються членам Ревізійної комісії не пізніше 2 днів до дати засідання, крім випадків, коли дата проведення наступного засідання була визначена на минулому засіданні.

6.5. Якщо член Ревізійної комісії з будь — яких причин не може взяти участь у засіданні, він може передати свої повноваження у засіданні іншому члену комісії, видавши йому доручення, оформлене згідно чинного законодавства. Передача одному члену Ревізійної комісії більше однієї довіреності не допускається.

6.6. Кожен член Ревізійної комісії при голосуванні має один голос.

6.7. Всі рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів. Акти та висновки Ревізійної комісії затверджуються простою більшістю голосів.

6.8. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується Головою Ревізійної комісії та секретарем Ревізійної комісії.

6.9. У випадку незгоди будь — кого з членів Ревізійної комісії з рішенням комісії, він викладає в протоколі свою окрему думку, яка доводиться до відома Загальних зборів, Наглядової ради, Правління.

6.10. Книга протоколів або завірені виписки з неї повинні бути надані у будь — який час для ознайомлення Загальним зборам, Наглядовій раді, Правлінню, іншим особам згідно чинного законодавства України.

6.11. Ревізійна комісія після перевірки річного звіту та балансу передає один примірник затвердженого висновку по ним Правлінню Товариства, яке виносить його зі своїми поясненнями на розгляд та затвердження Загальних зборів.

7. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА.

7.1. Члени Ревізійної комісії несуть персональну відповідальність за достовірність, повноту, та об'єктивність відомостей, які містяться в рішеннях та висновках Ревізійної комісії, а також в інших документах, що підготовлені нею.

7.2. Члени Ревізійної комісії у разі порушення, невиконання або неналежного виконання ними своїх обов'язків несуть відповідальність згідно чинного законодавства України та внутрішніх нормативних актів Товариства.

8. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ.

8.1. Норми, встановлені цим Положенням є недійсними, якщо вони суперечать чинному Законодавству України та Статуту Товариства.

8.2. Якщо окремі норми, встановлені цим Положенням визнанні недійсними, це не тягне за собою визнання недійсними інших норм та Положення в цілому.

8.3. Положення набуває чинності після його затвердження Загальними зборами акціонерів Товариства.

Голова Правління

Є.С. Косковецька