

**ЗАТВЕРДЖЕНО**  
**Загальними зборами акціонерів**  
**Відкритого акціонерного товариства**  
**по газопостачанню та газифікації «Черкасигаз»**

**Протокол загальних зборів акціонерів**  
**ВАТ «Черкасигаз»**  
**№ 10 від 17 вересня 2013 р.**

**П О Л О Ж Е Н Н Я**

**ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ**

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**

**«ПО ГАЗОПОСТАЧАННЮ ТА ГАЗИФІКАЦІЇ**

**«ЧЕРКАСИГАЗ»**

**(Нова редакція)**

# м. Черкаси

## 2013 рік

### 1. Загальні положення.

1.1. Положення про ревізійну комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПО ГАЗОПОСТАЧАННЮ ТА ГАЗИФІКАЦІЇ «ЧЕРКАСИГАЗ» (далі АТ) розроблено відповідно Закону України "Про акціонерні товариства"(далі Закон), Господарського, Цивільного Кодексів і Статуту АТ.

1.2. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи ревізійної комісії АТ, а також права, обов'язки та відповідальність членів ревізійної комісії.

1.3. Це Положення затверджується загальними зборами акціонерів і може бути змінене або скасоване тільки загальними зборами.

1.4. У випадку, якщо окремі норми цього Положення суперечитимуть законодавству України та/або Статуту, вони втрачають чинність та застосовуються відповідні норми законодавства України та/або Статуту. Недійсність окремих норм цього Положення не тягне за собою недійсності інших норм Положення та Положення в цілому.

### 2. Правовий статус ревізійної комісії.

2.1. Ревізійна комісія є органом АТ, що здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю АТ, в тому числі дочірніх підприємств, філій і представництв.

2.2. Ревізійна комісія підзвітна тільки загальним зборам. Наглядова рада АТ не є для ревізійної комісії керівним органом.

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

2.4. Ревізійна комісія звітує про результати проведених нею перевірок загальним зборам акціонерів та наглядовій раді АТ.

2.5. Голова й члени ревізійної комісії є посадовими особами АТ.

2.6. У своїй діяльності ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом АТ, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами й рішеннями, прийнятими загальними зборами акціонерів АТ.

### 3. Склад ревізійної комісії .

3.1. Ревізійна комісія складається з 3 (трьох) фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність та/або з числа юридичних осіб - акціонерів.

До складу ревізійної комісії входять :

- голова ревізійної комісії;
- члени ревізійної комісії (в т.ч. секретар).

3.2. Членом (головою) ревізійної комісії не може бути особа, яка відповідає хоча б одному з нижче наведених критеріїв:

3.2.1. Особа, яка не має повної цивільної дієздатності.

3.2.2. Член або голова наглядової ради та/або член або голова правління.

3.2.3. Члени лічильної комісії.

3.2.4. Особи, які мають непогашену судимість за злочини проти власності, службові чи господарські злочини.

3.2.5. Особи, яким суд заборонив займатися певним видом діяльності, якщо АТ проводить цей вид діяльності.

3.2.6. Особа, яка є Народним депутатом України, членом Кабінету Міністрів України, керівником центральних та місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування, військовослужбовцем, посадовою особою органів прокуратури, суду, Служби безпеки, внутрішніх справ, державним службовцем, крім випадків, коли вони виконують функції з управління корпоративними правами держави та представляють інтереси держави або територіальної громади в наглядовій раді АТ.

3.2.7. Особи, які є учасниками або членами органів управління юридичної особи, яка конкурує з діяльністю АТ.

3.2.8. Особи, які мають сімейні стосунки з головним бухгалтером, членами правління чи наглядової ради АТ.

3.2.9. Інші особи, щодо яких чинним законодавством встановлено обмеження на участь в ревізійних комісіях АТ.

**3.3** Член ревізійної комісії повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі, крім члена ревізійної комісії - юридичної особи - акціонера.

**3.4.** Член ревізійної комісії - юридична особа може мати необмежену кількість представників у ревізійній комісії. Керівник юридичної особи може сам виконувати функції члена ревізійної комісії та/або видавати відповідні довіреності, які підтверджують повноваження представника.

Порядок діяльності представника акціонера у ревізійній комісії визначається самим акціонером.

**3.5.** Повноваження члена ревізійної комісії дійсні з моменту його обрання загальними зборами АТ. Повноваження представника акціонера-юридичної особи-члена ревізійної комісії дійсні з моменту видачі йому юридичною особою - членом ревізійної комісії довіреності та отримання АТ письмового повідомлення про призначення представника, яке, крім іншого, повинно містити:

- прізвище, ім'я та по батькові (за наявності) представника;
- дату народження представника;
- серію і номер паспорта представника (або іншого документа, що посвідчує особу), дату видачі та орган, що його видав;
- місце роботи представника та посаду, яку він обіймає;
- місце проживання або місце перебування представника.

Вимоги щодо обов'язкового особистого володіння акціями АТ на представників акціонерів, обраних до складу ревізійної комісії, не розповсюджуються.

**3.6.** Представник члена ревізійної комісії - юридичної особи може бути постійним, призначеним на певний строк або призначеним для участі у конкретному засіданні ревізійної комісії. Член ревізійної комісії - юридична особа має право в будь-який час замінити власного представника в ревізійній комісії.

**3.7.** Про делегування виконання обов'язків члена ревізійної комісії АТ іншому своєму представнику акціонер - юридична особа повинна в день прийняття рішення письмово факсом повідомити правління АТ про прийняте рішення та направити повідомлення рекомендованим листом на ім'я правління АТ чи наглядової ради АТ.

**3.8.** З дати направлення акціонером - юридичною особою правлінню АТ письмового повідомлення про делегування виконання обов'язків члена ревізійної комісії іншому своєму представнику, рішення, які прийняти на засіданні ревізійної комісії за участю попереднього члена ревізійної комісії є недійсними.

**3.9.** Член ревізійної комісії - юридична особа несе відповідальність перед АТ за дії свого представника в ревізійній комісії.

#### **4. Строк повноважень ревізійної комісії.**

**4.1.** Члени ревізійної комісії обираються загальними зборами терміном на 5 (п'ять) років.

**4.2.** Одна й та сама особа може переобиратися членом ревізійної комісії неодноразово.

**4.3.** Повноваження члена ревізійної комісії дійсні з моменту його затвердження рішенням загальних зборів.

**4.4.** У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана ревізійна комісія загальними зборами з будь-яких причин не прийнято рішення про обрання або переобрання ревізійної комісії, повноваження членів ревізійної комісії продовжуються до дати прийняття загальними зборами рішення про обрання або переобрання членів ревізійної комісії.

**4.5.** Загальні збори АТ можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів ревізійної комісії та одночасне обрання нових членів.

**4.6.** Без рішення загальних зборів повноваження члена ревізійної комісії припиняються з одночасним припиненням дії договору (контракту) з ним:

4.6.1. За бажанням члена ревізійної комісії за умови письмового повідомлення про це АТ за два тижні.

4.6.2. В разі неможливості виконання обов'язків члена ревізійної комісії за станом здоров'я.

4.6.3. В разі набрання законної сили вирокон чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена ревізійної комісії.

4.6.4. В разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісті відсутнім, померлим.

4.6.5. В разі втрати членом ревізійної комісії статусу акціонера АТ.

4.6.6. В разі неможливості виконання обов'язків члена ревізійної комісії за наявності заборони виконання обов'язків посадової особи органів АТ.

4.7. У випадках, передбачених пп. 4.6.2, 4.6.3. цього Положення, член ревізійної комісії зобов'язаний протягом 5 днів у письмовій формі повідомити правління та наглядову раду про настання цих обставин.

4.8. Якщо кількість членів ревізійної комісії з наведених у п.4.6. причин становить менше двох третин її кількісного складу, наглядова рада протягом 3 (трьох) місяців має скликати позачергові загальні збори для обрання всього складу ревізійної комісії.

## **5. Обрання членів ревізійної комісії.**

5.1. Члени ревізійної комісії обираються загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування.

5.2. Кумулятивне голосування - це голосування під час обрання органів АТ, коли загальна кількість голосів акціонера помножується на кількість членів органу АТ, що обираються, а акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами.

5.3. Право висувати кандидатів для обрання до складу ревізійної комісії мають лише акціонери. Акціонер має право висувати власну кандидатуру.

5.4. Одна й та сама особа може обиратися до складу ревізійної комісії неодноразово.

5.5. Пропозиція / пропозиції/ акціонера про висування кандидатів для обрання до складу ревізійної комісії подається у письмовій формі безпосередньо наглядовій раді або надсилається рекомендованим листом з повідомленням про вручення на адресу АТ не пізніше, як за 7 днів до дати проведення загальних зборів. Висування кандидатів у день проведення загальних зборів не допускається.

5.6. Своєчасність надання пропозиції визначається за датою отримання пропозиції АТ. АТ не несе відповідальність за невключення пропозицій, які надійшли до АТ після визначеного законодавством терміну.

5.7. Пропозиція акціонера повинна містити:

- прізвище, ім'я та по батькові (найменування) акціонера, що її вносить;
- відомості про кількість, тип та/або клас належних йому акцій АТ;
- назву органу, до якого висувається кандидат;
- прізвище, ім'я, по батькові та дату народження кандидата;
- зазначення кількості, типу та/або класу акцій АТ, що належать кандидату;
- інформацію про освіту кандидата (назву навчального закладу, дату закінчення, здобуту спеціальність);

- місце роботи та посади, які займав кандидат протягом останніх 3 років;
- відсутність обставин, які передбачені в п. 3.2. цього Положення;
- згоду кандидата на обрання до ревізійної комісії АТ.

5.8. Кандидати, які висуваються для обрання до складу ревізійної комісії мають відповідати нижчезазначеним вимогам:

- володіти основами бухгалтерського обліку та фінансової звітності;
- мати вищу технічну, економічну або юридичну освіту.

5.9. Наявність (відсутність) фактів згідно п. 5.7.-5.8., зазначених у пропозиції акціонера про висування кандидата до органів АТ, повинна бути у письмовій формі підтверджена особою, кандидатура якої висувається.

5.10. Пропозиція повинна бути підписана кожним акціонером (його представником), що її вносить, із зазначенням кількості акцій, яку має кожен акціонер. У разі підписання пропозиції представником акціонера до пропозиції додається довіреність (копія довіреності, засвідчена у встановленому порядку), що містить відомості, передбачені чинним законодавством.

5.11. Наглядова рада АТ, а в разі скликання позачергових загальних зборів такого АТ на вимогу акціонерів у випадках, передбачених Законом, - акціонери, які цього вимагають, приймають рішення про включення пропозицій щодо кандидатів до складу ревізійної комісії АТ - не пізніше, ніж за 4 (чотири) дні до дати проведення загальних зборів.

**5.12.** Пропозиції акціонерів (акціонера), які сукупно є власниками 5 (п'яти) або більше відсотків простих акцій, підлягають обов'язковому включенню до порядку денного загальних зборів. У такому разі рішення наглядової ради про включення питання до порядку денного не вимагається, а пропозиція вважається включеною до порядку денного, якщо вона подана з дотриманням вимог пунктів 5.3.-5.9.

**5.13.** Рішення про відмову у включенні до порядку денного загальних зборів АТ пропозиції акціонерів (акціонера), які сукупно є власниками 5 або більше відсотків простих акцій, може бути прийнято тільки у разі:

- недотримання акціонерами строку, встановленого п. 5.5.-5.6.;
- неповноти даних, передбачених п.п. 5.7-5.9.;
- недотримання акціонерами вимог п. 5.10.;
- якщо акціонери на дату внесення пропозиції не володіють у сукупності більш як 5 %

простих акцій.

**5.14.** Мотивоване рішення про відмову у включенні пропозиції до порядку денного загальних зборів АТ надсилається наглядовою радою акціонеру протягом 3 (трьох) днів з моменту його прийняття.

**5.15.** Наявність права власності на акції (акцію) АТ в кандидата (кандидатів) має бути перевірена правлінням згідно зі зведеним обліковим реєстром рахунків власників цінних паперів, які мають право на участь у загальних зборах, складеного в порядку, передбаченому чинним законодавством.

**5.16.** Правління не пізніше як за 4 (чотири) дні до проведення загальних зборів повинно направити рекомендованим листом або вручити за особистим підписом кожному кандидату, включеному до списку кандидатур для голосування на виборах до складу ревізійної комісії АТ повідомлення, яке має містити інформацію про:

- орган АТ, до якого висувається особа;
- про те, хто вніс пропозицію про висунення його кандидатури і якою кількістю голосів

володіють акціонери, які висунули його кандидатуру.

**5.17.** Кандидат, якого висунули для обрання до складу ревізійної комісії АТ, має право у будь-який час зняти свою кандидатуру, письмово повідомивши про це АТ. Якщо кандидатура кандидата, що відмовився від обрання до складу ревізійної комісії, вже внесена до бюлетеню кумулятивного голосування - голова загальних зборів повинен попередити учасників загальних зборів про те, що голоси, віддані за такого кандидата, не зараховуються.

**5.18.** При обранні членів ревізійної комісії кумулятивним голосуванням голосування проводиться щодо всіх кандидатів одночасно.

**5.19.** Обраними до складу ревізійної комісії вважаються кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів порівняно з іншими кандидатами.

**5.20.** Якщо кількість голосів, яку акціонер (його представник) віддав за кандидата (кандидатів) перевищує загальну кількість голосів, яку такий акціонер має під час кумулятивного голосування, то голоси акціонера не враховуються лічильною комісією при підрахунку голосів.

**5.21.** Якщо кількість голосів, яку акціонер (його представник) віддав за кандидата (кандидатів) є меншою загальної кількості голосів, яку такий акціонер має під час кумулятивного голосування, то лічильною комісією враховуються голоси акціонера, віддані за кандидата (кандидатів).

**5.22.** Якщо за результатами кумулятивного голосування щодо обрання членів ревізійної комісії лічильна комісія акціонерного 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 неприйнятним, а склад - несформованим.

**5.23.** Якщо за результатами кумулятивного голосування кількість кандидатів, які можуть вважатися обраними до складу ревізійної комісії, перевищує кількісний склад цього органу 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 неприйнятним, а склад ревізійної комісії - несформованим.

**5.24.** При кумулятивному голосуванні члени ревізійної комісії вважаються обраними до її складу, а ревізійна комісія вважається сформованою виключно за умови обрання повного кількісного складу ревізійної комісії.

**5.25.** Голова ревізійної комісії АТ обирається членами ревізійної комісії на першому засіданні ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії на термін повноважень ревізійної комісії.

**5.26.** Після обрання членів ревізійної комісії з кожним членом ревізійної комісії укладається цивільно-правовий договір (контракт) у якому передбачаються порядок роботи, права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок виплати винагороди, підстави дострокового припинення та наслідки розірвання договору тощо. Такий цивільно-правовий договір може бути або оплатним, або безоплатним.

**5.27.** Дія договору з членом ревізійної комісії припиняється у разі припинення його повноважень.

**5.28.** Проект (істотні умови) договору з членом ревізійної комісії АТ затверджують загальні збори.

**5.29.** За дорученням загальних зборів від імені АТ цивільно-правові договори (контракти) з членами ревізійної комісії укладає голова правління чи інша призначена загальними зборами особа протягом 3 днів з дати проведення загальних зборів, на яких було обрано членів ревізійної комісії АТ, на умовах, затверджених рішенням загальних зборів.

## **6. Права, обов'язки, та відповідальність членів ревізійної комісії.**

### **6.1. Члени ревізійної комісії мають право:**

6.1.1. Вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів.

6.1.2. Вимагати скликання позачергових загальних зборів.

6.1.3. Бути присутніми та брати участь у засіданнях наглядової ради та правління з правом дорадчого голосу.

6.1.4. Ініціювати проведення засідання правління та вимагати проведення позачергового засідання наглядової ради з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам АТ.

6.1.5. Залучати до своєї роботи експертів, аудиторські організації.

6.1.6. Отримувати від посадових осіб АТ інформацію та документацію, необхідну для належного виконання покладених на неї функцій протягом 10 (десяти) днів з моменту подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;

6.1.7. Отримувати у посадових осіб АТ інформацію та документацію, необхідну для виконання функцій. Ревізійній комісії та уповноваженим нею експертам на їх вимогу мають бути надані всі матеріали, бухгалтерські та інші документи, а також усні та письмові особисті пояснення посадових та службових осіб.

6.1.8. Вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірок порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності АТ.

6.1.9. Оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність.

6.1.10. У випадках необхідності залучати до участі в перевірках посадових осіб і співробітників апарата АТ.

### **6.2. Члени ревізійної комісії зобов'язані:**

6.2.1. Брати участь у перевірках та засіданнях ревізійної комісії. Завчасно повідомляти про неможливість участі у перевірках та засіданнях ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності.

6.2.2. Своєчасно складати висновки за підсумками планових та позапланових перевірок та надавати їх наглядовій раді, правлінню та ініціатору проведення позапланової перевірки.

6.2.3. Дотримуватися всіх встановлених в АТ правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена ревізійної комісії особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.

6.2.4. Нести відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках ревізійної комісії відомостей.

6.2.5. Нести відповідальність за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків.

### **6.3. Голова ревізійної комісії:**

- організує роботу ревізійної комісії;
- скликає засідання ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань ревізійної комісії;

- звітує про результати проведених ревізійною комісією перевірок загальним зборам акціонерів та наглядовій раді АТ;

- підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами АТ.

**6.4.** Ревізійна комісія має право залучати до своєї роботи експертів, аудиторські організації. Ревізійній комісії та уповноваженим нею експертам на їх вимогу повинні бути надані всі матеріали, бухгалтерські та інші документи, а також письмові особисті пояснення посадових і службових осіб.

**6.5.** Під час виконання своїх службових обов'язків члени ревізійної комісії зобов'язані вивчити всі документи і матеріали, що стосуються предмета перевірки. При цьому члени ревізійної комісії зобов'язані дотримуватись комерційної таємниці, не розголошувати інформацію, що є конфіденційною та до якої вони мають доступ під час виконання своїх обов'язків.

**6.6.** Члени ревізійної комісії несуть персональну відповідальність за вірогідність, повноту й об'єктивність відомостей, які містяться у висновках і рішеннях комісії, а також в інших документах, підготовлених нею.

**6.7.** Члени ревізійної комісії АТ є посадовими особами АТ і несуть відповідальність в межах своїх повноважень. Порядок притягнення членів ревізійної комісії до відповідальності регулюється нормами чинного законодавства України.

**6.8.** Ревізійна комісія АТ не має право делегувати частину своїх повноважень наглядовій раді чи правлінню.

**6.9.** Члени ревізійної комісії несуть цивільно-правову відповідальність перед АТ за збитки, завдані АТ їх винними діями (бездіяльністю).

**6.10.** Члени ревізійної комісії, які порушили покладені на них обов'язки, несуть відповідальність у розмірі збитків, завданих АТ, якщо інші підстави та розмір відповідальності не встановлені чинним законодавством України.

**6.11.** АТ має право звернутися з позовом до члена ревізійної комісії про відшкодування завданих йому збитків на підставі рішення загальних зборів акціонерів АТ.

**6.12.** Порядок притягнення членів ревізійної комісії до відповідальності регулюється нормами чинного законодавства України.

## **7. Організація роботи ревізійної комісії.**

**7.1.** Організаційними формами роботи ревізійної комісії є:

- планові та позапланові (позачергові) перевірки фінансово-господарської діяльності АТ;
- засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи ревізійної комісії.

**7.2.** Планову перевірку ревізійна комісія проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності АТ за рік з метою надання висновків по річних звітах та балансу загальним зборам.

**7.3.** Позапланові (позачергові) перевірки ревізійна комісія проводить:

- за рішенням загальних зборів акціонерів АТ;
- за рішенням наглядової ради АТ;
- з власної ініціативи;
- за рішенням правління;
- на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більше, ніж 10% простих акцій АТ.

Кожен з ініціаторів позапланової перевірки може вимагати здійснення такої перевірки не частіше 2 разів за рік.

**7.4.** Письмова вимога щодо здійснення позапланової перевірки повинна містити:

- прізвище, ім'я та по батькові акціонера / акціонерів;
- паспортні дані акціонера/акціонерів (для ідентифікації);
- кількість акцій, що належать акціонеру/акціонерам;
- обсяг перевірки.

**7.5.** Позапланова перевірка фінансово-господарської діяльності АТ має бути розпочата не пізніше 10 (десяти) днів з моменту отримання вимоги акціонерів або протоколу загальних зборів акціонерів й рішення наглядової ради.

**7.6.** Строк проведення планової або позапланової перевірки не повинен перевищувати 15 (п'ятнадцяти) календарних днів.

**7.7.** За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності АТ ревізійна комісія складає висновок, в якому має міститися:

- підтвердження достовірності даних фінансової звітності АТ за відповідний період;

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

- інформація про інші факти, виявлені під час проведення перевірки.

7.8. Складений ревізійною комісією висновок підписується усіма членами ревізійної комісії, які брали участь у проведенні перевірки.

7.9. Член ревізійної комісії, який не погоджується із певними положеннями висновку ревізійної комісії, повинен протягом дня з дати складання висновку викласти у письмовій формі свої зауваження та надати їх голові ревізійної комісії АТ для подальшого розповсюдження. Зауваження, викладені у письмовій формі, є складовою та невід'ємною частиною висновку ревізійної комісії. Поширення висновку повинно здійснюватися тільки разом із зауваженнями до нього.

7.10. Засідання ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не менше одного разу рік за місцезнаходженням АТ.

7.11. Засідання ревізійної комісії можуть проводитися 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 АТ.

7.12. У протоколі засідання ревізійної комісії зазначаються:

- номер протоколу;
- повне найменування АТ;
- дата та місце проведення засідання ревізійної комісії;
- головуєчий на засіданні ревізійної комісії;
- особи, які були присутні на засіданні ревізійної комісії;
- питання порядку денного засідання ревізійної комісії;
- основні положення виступів;
- підсумки голосування та рішення, прийняті ревізійною комісією.

7.13. Про скликання засідань ревізійної комісії кожний член ревізійної комісії повідомляється телефонограмою, факсом, рекомендованим листом або шляхом вручення повідомлення особисто під підпис не пізніше, як за 5 (п'ять) днів до дати проведення засідання.

7.14. Якщо присутність будь-якого члена ревізійної комісії неможлива на засіданні ревізійної комісії, такий член ревізійної комісії може надати письмово до початку засідання (особисто або рекомендованим листом з повідомленням про вручення на адресу АТ на ім'я ревізійної комісії) свою думку з питань порядку денного. Особиста думка члена ревізійної комісії, яка надійшла після закінчення засідання ревізійної комісії не враховується у висновках ревізійної комісії.

7.15. 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.

7.16. Засідання ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше двох третин її кількісного складу

7.17. Рішення ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів членів ревізійної комісії (більше 50 % голосів), які беруть участь у її засіданні. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням.

7.18. 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.

7.19. Протокол засідання підписується усіма членами ревізійної комісії, які брали участь у засіданні.

7.20. Протоколи засідань ревізійної комісії підшиваються до книги протоколів та передаються до архіву АТ. Протоколи засідань ревізійної комісії зберігаються протягом всього строку діяльності АТ. Книга протоколів або засвідчені витяги з неї мають надаватися для ознайомлення акціонерам та посадовим особам АТ у порядку, передбаченому АТ.

## **8. Звіт ревізійної комісії.**

8.1. Документи, складені ревізійною комісією за підсумками проведення перевірки (висновок, пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків), повинні бути остаточно оформлені не пізніше 3 (трьох) робочих днів з дня її закінчення та протягом дня з дати їх оформлення передані до наглядової ради та правління АТ для оперативного розгляду та реагування

на результати здійсненого контролю на найближчому засіданні наглядової ради, правління, а також ініціатору проведення позапланової перевірки.

**8.2.** Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності АТ повинен бути наданий наглядовій раді АТ не пізніше як за 40 (сорок) днів до дати проведення чергових загальних зборів акціонерів АТ.

**8.3.** Голова ревізійної комісії доповідає про результати проведених ревізійною комісією перевірок наглядовій раді АТ на найближчому засіданні наглядової ради, що проводиться після здійснення перевірки ревізійної комісії.

**8.4.** Голова ревізійної комісії доповідає про результати проведених ревізійною комісією перевірок загальним зборам акціонерів.

**8.5.** Доповідь голови ревізійної комісії загальним зборам акціонерів та наглядовій раді АТ має містити:

8.5.1. Інформацію про проведені нею планові та позапланові перевірки та складені за їх підсумками висновки з посиланнями на відповідні документи та необхідними поясненнями до них.

8.5.2. Пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово- господарській діяльності АТ.

8.5.3. Інформацію про достовірність річного балансу та необхідні пояснення до нього, а також рекомендації щодо затвердження його загальними зборами.

## **9. Оплата та компенсаційні виплати**

**9.1.** За виконання своїх обов'язків члени ревізійної комісії як посадові особи АТ одержують грошову винагороду, компенсують витрати, пов'язані із виконанням функцій члена ревізійної комісії.

**9.2.** Розміри й порядок одержання членами ревізійної комісії АТ винагороди, встановлюються загальними зборами акціонерів та відображаються в цьому Положенні.

**9.3.** Винагорода членам ревізійної комісії виплачується на підставі рішення загальних зборів в розмірі і в порядку, встановленими умовами цивільно-правових чи трудових договорів, що укладаються з членами ревізійної комісії.

**9.4.** Голова ревізійної комісії одержує винагороду в розмірі 3 (трьох) мінімальних заробітних плат щомісячно, члени ревізійної комісії одержують винагороду в розмірі 50 % (п'ятдесяти відсотків) від мінімальної заробітної плати щомісячно. Винагорода голови та членів ревізійної комісії корегується у зв'язку зі зміною діючого трудового законодавства та нормативних актів до нього, у тому числі шляхом прийняття локальних нормативно-правових актів на підприємстві.

**9.5.** Загальні збори можуть прийняти рішення за підсумками фінансового року сплатити членам ревізійної комісії додаткову винагороду. Розмір винагороди визначається рішенням загальних зборів.

**9.6.** Дія Колективного договору, укладеного в АТ, поширюється на голову та членів ревізійної комісії.

**9.7.** Винагорода членам ревізійної комісії АТ виплачується в строки разом з виплатою всім іншим категоріям працівників АТ за відповідний період.

**9.8.** Членам ревізійної комісії компенсуються виплати 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 жилого приміщення в порядку і розмірах, установлених чинним законодавством України.

**Голова загальних зборів акціонерів**

**Буян С.І.**

**Секретар загальних зборів акціонерів**

**Хмельковська О.І.**