

**ЗАТВЕРДЖЕНО**  
Рішенням загальних зборів акціонерів  
Публічного акціонерного товариства  
«Запорізький завод зварювальних  
флюсів та скловиробів»  
Протокол № 22 від 10.04.2014 р.

Голова Загальних зборів акціонерів  
 Д.І. Гулідов

**ПОЛОЖЕННЯ  
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ  
Публічного акціонерного товариства  
"Запорізький завод зварювальних флюсів та  
скловиробів"**

(ЧЕТВЕРТА РЕДАКЦІЯ)

м. Запоріжжя

2014 рік

## **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

1. Положення про Ревізійну комісію публічного акціонерного товариства "Запоріжсклофлюс" (далі - Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України, Статуту публічного акціонерного товариства "Запоріжсклофлюс" (далі - Товариство) та рекомендацій Принципів корпоративного управління.

2. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Товариства.

3. У своїй роботі Ревізійна комісія керується Цивільним та Господарським кодексом України, Законом України «Про акціонерні товариства», чинним законодавством України, Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів та цим Положенням.

4. Ревізійна комісія підзвітна виключно Загальним зборам акціонерів. Рішення Загальних зборів є обов'язковими для Ревізійної комісії.

5. Ревізійна комісія, відповідно до своїх функцій та повноважень, не видає публічної звітності стосовно своєї діяльності.

6. Це Положення набуває чинності з моменту його затвердження Загальними зборами акціонерів Товариства та діє до затвердження в аналогічному порядку його нової редакції.

Зміни та доповнення до нього виносяться на розгляд Загальних зборів та набувають сили тільки після затвердження їх Загальними зборами акціонерів

## **2. ОСНОВНІ ПИТАННЯ ДІЯЛЬНОСТІ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ. ПОРЯДОК ОБРАННЯ ТА ВІДКЛИКАННЯ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

1. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється Ревізійною комісією Товариства.

Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні планових та позапланових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, його відокремлених підрозділів, а також службових розслідувань за фактами виявлених порушень.

2. Ревізійна комісія складається з трьох членів, що обираються Загальними зборами Товариства шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, або з числа юридичних осіб – акціонерів Товариства терміном на 5 (п'ять) років.

Голова Ревізійної комісії обирається Загальними зборами з числа обраних членів Ревізійної комісії простою більшістю голосів. Заступник голови Ревізійної комісії обирається на її засіданні простою більшістю голосів від всього складу комісії.

У разі неможливості виконання Головою Ревізійної комісії своїх повноважень, його повноваження здійснює один із членів Ревізійної комісії за її рішенням.

3. Кандидатури для обрання в члени Ревізійної комісії Товариства висуваються акціонерами Товариства та/або їх повноважними представниками, Наглядовою радою Товариства. Не заборонено самовисування акціонера Товариства та/або його представника у кандидати в члени Ревізійної комісії Товариства. Одна й та сама особа може обиратися до складу Ревізійної комісії Товариства неодноразово.

4. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства на Загальних зборах Товариства здійснюється шляхом кумулятивного голосування, відповідно до якого одночасно проводиться голосування з обрання по всіх кандидатах в члени Ревізійної комісії, при цьому кожен акціонер має право віддати належні йому голоси повністю за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами. Під час проведення кумулятивного голосування загальна кількість голосів кожного акціонера помножується на кількість членів Ревізійної комісії Товариства. Підраховані у такий спосіб голоси складають загальну кумулятивну кількість голосів акціонера,

якими він може розпоряджатися під час проведення кумулятивного голосування за обрання членів Ревізійної комісії Товариства. Кожна голосуюча акція під час проведення кумулятивного голосування надає право акціонерам Товариства та/або їх уповноваженим представникам розпоряджатися під час голосування кумулятивними голосами у кількості, що відповідає загальному кількісному складу Ревізійної комісії, встановленому Статутом Товариства.

5. Кожен акціонер Товариства (уповноважений представник акціонера) має право у строк, не пізніше ніж за 7 днів до дати проведення Загальних зборів подати кандидатури для обрання їх в члени Ревізійної комісії Товариства Загальними зборами, порядок денний яких передбачає вирішення питання про обрання членів Ревізійної комісії Товариства. Пропозиції щодо кандидатур осіб на обрання до Ревізійної комісії Товариства, які подані до Товариства за менший ніж вищевказаний строк, на Загальних зборах Товариства не розглядаються та такі кандидатури до списків для голосування на Загальних зборах не включаються. Акціонер має право пропонувати свою кандидатуру та/або кандидатуру іншого акціонера Товариства (уповноваженого представника іншого акціонера) на обрання до Ревізійної комісії Товариства.

6. Подання мають бути подані письмово до Генерального директора Товариства, який має невідкладно передати їх Голові Наглядової ради або члену Наглядової ради, що уповноважений виконувати його обов'язки, або іншій особі, уповноваженій на це рішенням Наглядової ради Товариства. Особа, яка є кандидатом для обрання у члени Ревізійної комісії Товариства має не менш ніж за 7 (сім) календарних днів до дня проведення Загальних зборів Товариства, до порядку денного яких внесено питання про обрання членів Ревізійної комісії Товариства, надати Товариству власну письмову згоду на обрання у члени Ревізійної комісії Товариства. Ненадання особою, яка є кандидатом для обрання у члени Ревізійної комісії Товариства, власної згоди за затвердженою Наглядовою радою формою, може бути підставою для відмови у включенні такої особи до списків для голосування на Загальних зборах Товариства з питання обрання членів Ревізійної комісії Товариства.

7. В письмовому поданні щодо кандидатури особи для обрання в члени Ревізійної комісії Товариства, окрім відомостей, що мають бути включені до відповідного бюлетеню згідно з вимогами законодавства, обов'язково повинно бути зазначено:

- прізвище, ім'я, по-батькові; рік народження; інформація про освіту; місце реєстрації; місце роботи і посада; інформація про зайняття ними керівних посад в інших господарських товариствах; інформація про судову заборону займати певні посади та/або займатись певними видами діяльності; інформація про наявність непогашеної судимості за злочини, вчинені з корисливих мотивів, злочини у сфері господарської, службової діяльності; кількості акцій Товариства, які належать такій особі, дані про афілійованість з Товариством.

У поданні акціонера має обов'язково бути зазначено прізвище, ім'я та по батькові (найменування) акціонера, що її вносить. У разі підписання подання представником акціонера Товариства до подання додається відповідна довіреність (копія довіреності, засвідчена у встановленому порядку), що містить відомості, передбачені чинним законодавством.

Кандидат, якого висунули для обрання до складу Ревізійної комісії Товариства, має право у будь-який час зняти свою кандидатуру, письмово повідомивши про це Товариство.

8. Списки кандидатур осіб для обрання в члени Ревізійної комісії Товариства вносяться до бюлетенів на голосування, які видаються Реєстраційною комісією Товариства акціонерам (їх уповноваженим представникам) під час реєстрації на Загальні збори Товариства. При проведенні кумулятивного голосування на Загальних зборах Товариства з питання обрання членів Ревізійної комісії Товариства учасники Загальних зборів Товариства (акціонери або їх уповноважені представники) напроти прізвища (назви) кожного кандидата для обрання до Ревізійної комісії Товариства вказують (пишуть, ставлять) кількість голосів, яку вони віддають із своєї загальної кумулятивної кількості голосів за відповідного (відповідних) кандидата (кандидатів). Напроти прізвища кандидата, за якого голоси не віддаються, ставиться прочерк (-).

Загальна кількість голосів, що віддані акціонером (його представником) за одного або кількох кандидатів не може перевищувати загальної кумулятивної кількості голосів, розрахованої відповідно до п.4 цієї статті.

9. Обраними до складу Ревізійної комісії Товариства вважаються кандидати, які набрали найбільшу кількість кумулятивних голосів акціонерів Товариства порівняно з іншими кандидатами. Головою Ревізійної комісії є особа, яка набрала найбільшу кількість кумулятивних голосів з числа обраних Загальними зборами членів Ревізійної комісії.

При підрахунку кумулятивних голосів, відданих за кандидатів у члени Ревізійної комісії Товариства, мають значення та підлягають урахуванню тільки кумулятивні голоси, віддані за відповідного кандидата.

10. Члени Ревізійної комісії вважаються обраними, а Ревізійна комісія Товариства сформованою виключно за умови обрання повного кількісного складу Ревізійної комісії Товариства.

11. Повноваження Голови та Членів Ревізійної комісії дійсні з моменту їх обрання Загальними зборами і є чинними до моменту обрання нового складу Ревізійної комісії.

12. Одна й та сама особа може обиратися до складу Ревізійної комісії Товариства необмежену кількість разів. У випадку закінчення строку повноважень членів Ревізійної комісії, вони виконують свої обов'язки до обрання Загальними зборами акціонерів Товариства нового складу Ревізійної комісії.

13. При обранні Голови та Членів Ревізійної комісії, з ними укладається цивільно-правовий або трудовий договір, який підписується від імені Товариства Головою Наглядової ради.

Такий договір (контракт) обов'язково має містити:

- права та обов'язки члена Ревізійної комісії Товариства;
- порядок здійснення повноважень членом Ревізійної комісії;
- відповідальність за порушення умов договору, зокрема за невиконання, або неналежне виконання своїх обов'язків, перевищення повноважень, визначених договором, Статутом Товариства та чинним законодавством;
- умови про розмір та порядок оплати послуг члена Ревізійної комісії;
- обставини, що зумовлюють припинення повноважень члена Ревізійної комісії та припинення дії договору;
- строк дії договору.

14. Не можуть бути членами Ревізійної комісії члени Наглядової ради, Дирекції, корпоративний секретар, особи, які не мають повної цивільної дієздатності, члени інших органів Товариства. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу Лічильної комісії Товариства.

15. Повноваження членів Ревізійної комісії Товариства виникають з моменту обрання Загальними зборами Товариства відповідного складу Ревізійної комісії та припиняються в момент прийняття Загальними зборами Товариства рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства (відповідного складу). З моменту припинення повноважень члена Ревізійної комісії, припиняється і дія договору (контракту) з ним.

16. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються без рішення Загальних зборів з одночасним припиненням договору між Товариством та таким членом Ревізійної комісії Товариства у наступних випадках:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства не менш ніж за 14 (чотирнадцять) днів до дати складення повноважень;
- втрати такою юридичною особою - членом Ревізійної комісії статусу акціонера Товариства;
- в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії - фізичної особи за станом здоров'я;

- в разі набрання законної сили вирокom чи рішенням суду щодо члена Ревізійної комісії - фізичної особи, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;

- в разі смерті члена Ревізійної комісії - фізичної особи, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім або померлим;

- в разі припинення члена Ревізійної комісії - юридичної особи.

17. Якщо внаслідок будь-яких причин два члени Ревізійної комісії не можуть продовжувати здійснювати свої повноваження, про зазначене Голова Ревізійної комісії повинен негайно повідомити Голову наглядової ради, а Наглядова рада терміново скликати позачергові Загальні збори акціонерів з питання припинення повноважень членів Ревізійної комісії та обрання нового складу Ревізійної комісії у повному складі.

18. Якщо член Ревізійної комісії вибуває з її складу, то його обов'язки і повноваження покладаються на членів Ревізійної комісії що залишилися, до проведення наступних Загальних зборів акціонерів Товариства, на яких буде переобрана Ревізійна комісія відповідно до вимог чинного законодавства, Статуту Товариства та цього Положення.

18. Ревізійна комісія зберігає свої повноваження незалежно від виникнення вакансій у її персональному складі. Якщо чисельність членів Ревізійної комісії стає менше половини обраного складу, члени Ревізійної комісії, що залишилися у її складі, зобов'язані протягом 3 днів з дати, коли про це стало відомо, направити письмову вимогу до Дирекції про скликання позачергових Загальних зборів акціонерів з питання припинення повноважень членів Ревізійної комісії та обрання нового складу Ревізійної комісії у повному складі.

### **3. КОМПЕТЕНЦІЇ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

1. До компетенції Ревізійної комісії належать наступні питання:

(1) контроль за виконанням планів, у т.ч. фінансового плану, інвестиційних програм та планів розвитку Товариства;

(2) контроль за дотриманням рівня цін, за якими Товариство закупляє сировину, комплектуючі, матеріали, обладнання, а також реалізує готову продукцію (надає послуги) на предмет їх відповідності ринковим цінам на дату здійснення фінансових операцій;

(3) контроль за виконанням Дирекцією рішень Загальних зборів Товариства та Наглядової ради Товариства з питань фінансово-господарської діяльності, дотримання вимог чинного законодавства України, цього Статуту;

(4) контроль за своєчасним та повним здійсненням розрахунків з бюджетом;

(5) контроль за використанням чистого прибутку Товариства, нарахуванням, своєчасністю та повнотою виплати дивідендів;

(6) контроль за одержанням, використанням та поверненням кредитів;

(7) контроль за відповідністю законодавству України та Статуту Товариства використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства;

(8) контроль за дотриманням Генеральним директором Товариства наданих повноважень щодо розпорядження майном Товариства, вчинення правочинів та проведення фінансових операцій;

(9) перевірка фінансової документації Товариства, ведення якої забезпечується Генеральним директором Товариства;

(10) перевірка порядку укладання угод, укладених від імені Товариства;

(11) аналіз фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, виявлення резервів для поліпшення економічного стану підприємства і розробка рекомендацій для органів управління Товариства;

(12) аналіз відповідності ведення в Товаристві податкового, бухгалтерського і статистичного обліку вимогам законодавства України, а також принципам облікової політики Товариства;

(13) подання звітів про результати перевірок Загальним зборам Товариства та надання рекомендацій Загальним зборам на підставі цих звітів;

(14) складення висновку по річних звітах та балансах Товариства;

(15) надання рекомендацій щодо відбору незалежних аудиторів.

#### **4. ПОРЯДОК ЗДІЙСНЕННЯ ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЮ КОМІСІЄЮ**

1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є: планові та спеціальні (позапланові) перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, службові розслідування; засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані з організацією роботи Ревізійної комісії.

2. Планова перевірка здійснюється Ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться: за ініціативою Ревізійної комісії; за рішенням Загальних зборів; за рішенням Наглядової ради; за рішенням Генерального директора; на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 (десяти) відсотків простих акцій Товариства. Вимога про проведення спеціальної перевірки викладається письмово та направляється Дирекції, яка повинна негайно передати її Ревізійній комісії, а також здійснити всіх необхідних мір для надання можливості повної та всебічної перевірки Ревізійною комісією.

Вимога повинна містити:

- назву органу, або найменування акціонера – ініціаторів проведення спеціальної перевірки;
- мотиви необхідності проведення перевірки;
- перелік питань, що підлягають перевірці;
- кількість та % акцій, якими володіє (володіють) акціонер (акціонери), що вимагають проведення перевірки;
- підписи ініціатора (ініціаторів) проведення перевірки.

Якщо ініціатором проведення спеціальної перевірки є акціонер – юридична особа, та вимога підписана його представником, до вимоги в обов'язковому порядку одається нотаріально посвідчена копія відповідної довіреності.

Якщо вимога, складана від імені акціонера – юридичної особи, підписана його уповноваженою особою, що дійсно до законодавства та статуту цієї юридичної особи діє від її імені, до вимоги повинна бути додана копія протоколу рішення відповідного органу юридичної особи про обрання особи на посаду керівника. Копія повинна бути засвідчена нотаріально.

Допускається надання безпосередньо представником або уповноваженою особою заявника оригіналів документів, з яких генеральний директор знімає копію та засвідчує своїм підписом та печаткою товариства, здійснює запис «Зроблено з оригінала».

Якщо проведення спеціальної перевірки вимагається за рішенням Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради, Дирекції, Ревізійній комісії надаються відповідні рішення, оформлені протоколами (або витяг з них) в оригіналі.

3. Рішення про проведення або відмову у проведенні перевірки приймається на засіданні Ревізійної комісії простою більшістю голосів протягом 5 п'яти робочих днів з дня отримання вимоги.

Відмова у проведенні спеціальної перевірки має бути мотивована, та може мати місце лише в разі, коли:

- ініціатор проведення спеціальної перевірки не є особою, що має на це право;

- вимога підписана особою, чії повноваження не підтверджені у визначеному Статутом порядку, або особою, яка згідно до законодавства не має таких повноважень.

Відмова у проведенні спеціальної перевірки не пізніше наступного дня після прийняття такого рішення направляється ініціатору проведення спеціальної перевірки.

4. Строк проведення планової та спеціальної перевірки не повинен перевищувати 20 робочих днів.

5. При здійсненні перевірок (ревізій) Ревізійна комісія здійснює наступні функції:

- підтверджує достовірність даних, що містяться в річній фінансовій звітності;
- аналізує відповідність ведення бухгалтерського обліку нормативно-правовим актам України та міжнародним стандартам;
- перевіряє дотримання встановлених нормативів і правил у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- здійснює аналіз фінансового становища Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та запозичених коштів, покращення економічного становища Товариства та підготовку рекомендацій для органів Товариства з цих питань;
- здійснює перевірку своєчасності та правильності платежів постачальникам продукції та послуг, платежів до бюджету, нарахувань та виплат дивідендів, процентів за облігаціями (якщо вони будуть випущені), виконання інших зобов'язань Товариства;
- здійснює перевірку використання прибутку Товариства;
- інформує Наглядову раду про виявлені факти порушення встановленого нормативно-правовими актами України порядку ведення бухгалтерського обліку та надання фінансової звітності, а також здійснення фінансово-господарської діяльності.

6. За підсумками перевірок Ревізійна комісія готує висновок, який затверджується на її засідання та підписується всіма членами Ревізійної комісії та в якому міститься інформація про:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.
- інформація про інші факти, виявлені під час проведення перевірки.

7. Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства повинен бути наданий Наглядовій раді не пізніше як за 5 (п'ять) днів до дати проведення річних Загальних зборів Товариства.

Висновки за підсумками проведення спеціальної перевірки направляються ініціатору її проведення та Дирекції і Наглядовій раді одночасно. Якщо такі висновки містять інсайдерську інформацію, то вони направляються лише Дирекції та Наглядовій раді, іншим особам - ініціаторам її проведення направляється лише витяг з висновку з вказанням причини не направлення всього його тексту.

8. Ревізійна комісія може здійснювати службові розслідування по окремих фактах порушень встановленого порядку діяльності органів Товариства та працівників Товариства, а також по фактах зловживань окремих посадових осіб Товариства, що стали відомі.

9. Всі рішення приймаються Ревізійною комісією виключно на її засіданнях, які проводяться в міру необхідності, але не менш, як 1 раз на рік та скликаються Головою ревізійної комісії.

Будь-який член Ревізійної комісії має право вимагати скликання засідання Ревізійної комісії в разі виявлення порушень у фінансово-господарській діяльності Товариства, що потребують термінового рішення Ревізійної комісії

Засідання комісії проводяться лише в очній формі та є правомочними, якщо в ньому беруть участь більше половини членів Ревізійної комісії.

На засіданні кожен член Ревізійної комісії має лише один голос. Рішення приймаються простою більшістю голосів від присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії. У разі розподілу голосів порівну, голос Голови ревізійної комісії є вирішальним.

10. Голова Ревізійної комісії не є самостійним органом Товариства, не має права самостійно приймати будь-які рішення, а лише організовує роботу комісії, скликає її засідання та головує на них; організовує ведення протоколів на засіданнях, представляє Ревізійну комісію у відносинах з іншими органами Товариства та його акціонерами.

11. На засіданні Ревізійної комісії ведеться протокол. Протокол підписується всіма присутніми на засіданні членами Ревізійної комісії.

В протоколі вказуються:

- місце та час проведення засідання;
- питання, що обговорювались;
- визначення членів комісії, що брали участь у засіданні;
- основні тези виступів присутніх на засіданні членів ревізійної комісії або інших осіб;
- питання, що поставлені на голосування та підсумки голосування за ними;
- рішення, що були прийняті комісією.

Кожен член Ревізійної комісії, якщо він голосував «Проти», має право викласти свою окрему думку з питань, що обговорювались на засіданні, яка в обов'язковому порядку долучається до протоколу.

Один примірник протоколу засідання Ревізійної комісії наступного після засідання надається Генеральному директору, який забезпечує реалізацію акціонерами права на ознайомлення із зазначеним протоколом, в порядку, визначеному цим Статутом.

12. Ревізійна комісія щорічно готує звіти про проведення планових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства. Звіти подаються на розгляд акціонерам та заслуховуються під час річних Загальних зборів акціонерів.

13. Звіти та протоколи засідань Ревізійної комісії мають статус «Для службового використання»

## **5. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

1. Ревізійна комісія має право:

- отримувати від органів Товариства, посадових осіб Товариства необхідні матеріали, бухгалтерські, фінансові та інші документи, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 3 днів з дати подання письмової вимоги Голови Ревізійної комісії Товариства про надання такої інформації та документів; обсяг документів визначається у запиті Ревізійної комісії, який підписується Головою комісії;

- вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів Товариства, вимагати скликання позачергових Загальних зборів Товариства, проведення засідань Наглядової ради Товариства та Дирекції Товариства;

- мають право бути присутніми на Загальних зборах, засіданнях Дирекції та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;

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

- вимагати та отримувати письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, під час проведення перевірок;

- вимагати явку та надання особистих пояснень від працівників Товариства та/або його посадових осіб на засіданнях Ревізійної комісії Товариства;

- проводити службові розслідування;
- отримувати, розглядати звіти аудиторів, складати відповідні висновки;
- залучати на договірній основі до своєї роботи експертів, аудиторські фірми та сторонніх консультантів з оплатою їх послуг за рахунок Товариства;
- вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.

Рішення про направлення вимоги до Наглядової ради про скликання засідань Наглядової ради, позачергових зборів акціонерів приймається простою більшістю голосів членів Ревізійної комісії, що беруть участь у її засіданні.

Протокол цього рішення повинен містити:

- назву органу товариства, проведення засідання якого вимагає Ревізійна комісія: Загальні збори акціонерів чи засідання Наглядової ради;
- перелік питань порядку денного, що виносяться на розгляд цього органу товариства;
- мотиви необхідності винесення на розгляд зазначених питань;
- перелік документів та проектів рішень, які відносяться до визначеного Ревізійною комісією порядку денного, та з якими мають право знайомитись акціонери – в разі вимоги скликати Загальні збори акціонерів. Ці документи додаються до протоколу;
- інші відомості, що на погляд Ревізійної комісії необхідні для прийняття правильного рішення Наглядовою радою або Загальними зборами акціонерів.

2. Ревізійна комісія зобов'язана:

- проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій раді та ініціатору проведення позапланової перевірки;
- доповідати Загальним зборам та Наглядовій раді про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- негайно інформувати Наглядову раду про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення;
- вимагати скликання засідання Наглядової ради, позачергових Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства;
- готувати висновки по річних звітах та балансах.

3. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- брати участь у Загальних зборах, перевірках та засіданнях Ревізійної комісії та завчасно повідомляти про неможливість такої участі із зазначенням причини відсутності;
- письмово повідомити Голову Ревізійної комісії та Наглядову раду про свій намір вийти зі складу Ревізійної комісії;
- дотримуватись встановленого в Товаристві режиму комерційної таємниці відносно документів, доступ до яких вони мають в силу виконання своїх функцій;
- не розголошувати інформацію, що має статус інсайдерської;
- негайно інформувати Наглядову раду про наявність у члена комісії заінтересованості у вчиненні Товариством правочину або конфлікту інтересів.

3. Члени Ревізійної комісії несуть 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.

## **6. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

1. Відповідальність за достовірність даних, викладених у протоколі засідання Ревізійної комісії несуть члени Ревізійної комісії, які його підписали. Відповідальність за своєчасність та правильність складання протоколу несе Голова Ревізійної комісії.

2. Член Ревізійної комісії Товариства не несе відповідальність за рішення, які спричинили збитки Товариству, якщо він голосував проти такого рішення або не приймав участі в голосуванні.

3. Член Ревізійної комісії Товариства несе відповідальність за порушення збереження, розголошення конфіденційної інформації (комерційної таємниці) Товариства у вигляді відшкодування збитків, що були завдані Товариству через розголошення конфіденційної інформації (комерційної таємниці) Членом Ревізійної комісії Товариства. При визначенні підстав і розміру відповідальності Члена Ревізійної комісії мають бути взяті до уваги звичаї ділового звороту і інші обставини, які мають відношення до справи.

4. Порядок притягнення до відповідальності Члена Ревізійної комісії Товариства регулюється нормами чинного законодавства України і внутрішніми документами Товариства.

## **7. ВИНАГОРОДА ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ**

1. Членам Ревізійної комісії у період виконання ними своїх обов'язків компенсуються витрати, пов'язані із виконанням функцій члена Ревізійної комісії та виплачується винагорода згідно до укладеного з ними договору.

2. Організаційно-технічне і матеріальне забезпечення діяльності Ревізійної комісії покладається на Дирекцію Товариства.

3. Для виконання повноважень Члена Ревізійної комісії Товариства, у разі необхідності за заявою Голови Ревізійної комісії, Товариство зобов'язане забезпечувати робочим місцем за місцезнаходженням Товариства, матеріально-технічними засобами Товариства, доступом до відкритих інформаційних ресурсів Товариства, а також до ресурсів мережі Internet в обсязі, необхідному для виконання покладених на нього обов'язків, оргтехнікою Товариства (комп'ютером, телефоном, мобільним телефоном), транспортними засобами Товариства, а також іншими технічними засобами, які необхідні йому для виконання покладених на нього обов'язків.