

ЗАТВЕРДЖЕНО  
рішенням Загальних зборів акціонерів  
Відкритого акціонерного товариства  
Завод «Ситал»  
Протокол № 1 від «28» травня 2015 року



**ПОЛОЖЕННЯ**  
**ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ**  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
« ЗАВОД « СИТАЛ »

СМТ. ВОЛОДИМИРЕЦЬ  
2015 рік

## **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

- 1.1. Положення про ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства "Завод «Ситал» (далі за текстом - "Положення") регламентує правовий статус, склад, повноваження ревізійної комісії Публічного акціонерного товариства " Завод «Ситал" (далі за текстом - "Товариство"), порядок її роботи і взаємодії з іншими органами Товариства.
- 1.2. Ревізійна комісія є органом Товариства, який проводить перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, у тому числі за результатами фінансового року.
- 1.3. У своїй діяльності ревізійна комісія Товариства керується законодавством України, статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями органів Товариства.
- 1.4. У своїй діяльності ревізійна комісія підзвітна та підконтрольна загальним зборам акціонерів Товариства.
- 1.5. Якщо в процесі роботи ревізійної комісії виникнуть відносини, не врегульовані цим Положенням, то до цих відносин мають застосовуватися норми чинного законодавства і статуту Товариства, і ці питання повинні вирішуватися таким чином, щоб прийняті рішення не завдавали шкоди Товариству в цілому і, кожному акціонеру зокрема. Після виявлення таких відносин до цього Положення мають бути внесені відповідні зміни чи доповнення.

## **2. ПОРЯДОК УТВОРЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

- 2.1. Голова та члени ревізійної комісії обираються загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність та/або з числа юридичних осіб - акціонерів, строком на 3 (три) роки. Кількісний склад ревізійної комісії визначають загальні збори акціонерів, складається з 3 (трьох ) осіб.
- 2.2. До складу ревізійної комісії не можуть бути обрані:
  - члени наглядової ради;
  - генеральний директор;
  - корпоративний секретар;
  - члени інших органів Товариства.Членами Ревізійної комісії не можуть бути особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.
- 2.3. Голова і члени ревізійної комісії повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати власні повноваження іншим особам.
- 2.4. У випадку закінчення терміну повноважень голови (членів) ревізійної комісії, вони продовжують виконувати свої обов'язки до ухвалення загальними зборами рішення про відкликання і обрання голови (членів) ревізійної комісії.
- 2.5. Голова і члени ревізійної комісії можуть бути відкликані до закінчення строку повноважень ревізійної комісії за наявності достатніх для цього підстав. Рішення про дострокове припинення повноважень голови (члена) ревізійної комісії Товариства приймають загальні збори акціонерів.
- 2.6. Права і обов'язки голови та членів ревізійної комісії Товариства, визначаються Законом України «Про акціонерні товариства, Статутом Товариства, цим Положенням, а також контрактом, що укладається з головою і членами ревізійної комісії.

## **3. ФУНКЦІЇ, ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

- 3.1. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Товариства, дотримання ним вимог Статуту та внутрішніх нормативних актів, зокрема:
  - 1) достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства;
  - 2) відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності нормативним документам;

- 3) своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій у відповідності до встановлених правил та порядку;
- 4) дотримання органами Товариства і їх посадовими особами повноважень з розпорядження майном Товариства, укладання правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства;
- 5) своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;
- 6) зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;
- 7) використання коштів резервного капіталу Товариства;
- 8) виконання рішень по усуненню недоліків, що виявлені попередньою ревізією;
- 9) правильність нарахування та виплати дивідендів;
- 10) дотримання порядку оплати випущених Товариством цінних паперів;
- 11) фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.

#### 3.2. Ревізійна комісія зобов'язана:

- проводити чергові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, за результатами фінансового року, складати висновки за їх результатами;
- проводити спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за рішенням загальних зборів, наглядової ради, правління або на вимогу акціонера;
- повідомляти загальні збори і наглядову раду Товариства про всі виявлені в ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб Товариства.

#### 3.3. Ревізійна комісія має право:

- залучати до своєї діяльності експертів та аудиторів, які не перебувають у трудових відносинах з Товариством;
- вносити питання на розгляд загальних зборів акціонерів;
- вимагати проведення позачергових загальних зборів акціонерів у разі, якщо виникла загроза інтересам Товариства;
- проводити службові перевірки;
- вимагати надання всіх документів Товариства, необхідних для проведення перевірок;
- вимагати особистих пояснень посадових осіб Товариства;
- вносити на розгляд загальних зборів акціонерів або наглядової ради питання стосовно діяльності посадових осіб Товариства;
- вимагати залучення до участі в перевірках, що проводяться, посадових осіб та працівників Товариства, а також незалежних експертів та аудиторів.

3.4. Голова і члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях наглядової ради і правління Товариства у випадках, передбачених законодавством, статутом або внутрішніми положеннями Товариства.

## 4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Ревізійна комісія проводить чергові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. За підсумками перевірки ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період, про факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

4.2. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться за ініціативою ревізійної комісії, за рішенням загальних зборів, наглядової ради, правління або на вимогу акціонера. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства може проводитися аудитором на вимогу акціонера. Результати спеціальних перевірок оформлюються актом за підписами голови ревізійної комісії, голови правління та головного бухгалтера Товариства.

4.3. На вимогу ревізійної комісії їй повинні бути надані всі необхідні матеріали, бухгалтерські та інші фінансові документи, а також особисті пояснення посадових осіб.

Правління забезпечує членам ревізійної комісії доступ до інформації в межах, необхідних для виконання ними посадових обов'язків.

4.4. Про результати проведених перевірок ревізійна комісія доповідає загальним зборам та/або наглядовій раді та надає їм матеріали перевірок.

4.5. Засідання ревізійної комісії проводяться у разі необхідності і є правомочними, якщо на них присутні більшість членів комісії. Ревізійна комісія приймає рішення простою більшістю голосів членів комісії, які присутні на засіданні. Під час голосування кожен член комісії має один голос, у випадку рівного поділу голосів голос головуючого є вирішальним.

4.6. Протоколи засідань ревізійної комісії ведуть члени комісії за дорученням голови ревізійної комісії. Протоколи підписуються головуючим і усіма членами комісії, присутніми на засіданні.

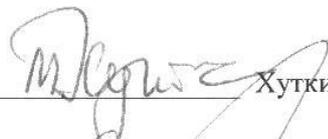
4.7. Члени ревізійної комісії Товариства, які не згодні з рішенням комісії, вправі висловити окрему думку, що вноситься до протоколу.

## 5. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

5.1. Це Положення набуває чинності від дня його затвердження загальними зборами акціонерів.

5.2. Зміни та доповнення до цього Положення можуть вноситися на розгляд загальних зборів акціонерів органами Товариства та набувають чинності після їх затвердження.

Голова зборів



Хуткий М.О.

Секретар зборів



Оверченко С.В.