

ЗАТВЕРДЖЕНО

*рішенням позачергових Загальних зборів акціонерів
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДАШУКІВСЬКІ
БЕНТОНІТИ»*

*(протокол позачергових Загальних зборів акціонерів
від 02 червня 2020 року)*

**ПОЛОЖЕННЯ ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДАШУКІВСЬКІ БЕНТОНІТИ»
ідентифікаційний код: 00223941**

**село Дашуківка Лисянського району Черкаської області
2020 рік**

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Положення про Ревізійну комісію Акціонерного товариства «Дашуківські бентонти» (далі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту (далі – Статут) Акціонерного товариства «Дашуківські бентонти» (далі – Товариство).
- 1.2. Положення відповідно до чинного законодавства та Статуту Товариства визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок обрання, особливості організації роботи членів Ревізійної комісії Товариства (далі – Ревізійної комісії), прийняття рішення про припинення їх повноважень, а також права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії.
- 1.3. Положення визначає порядок діяльності Ревізійної комісії як органу контролю Товариства.
- 1.4. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства (далі – Загальні збори) і може бути змінено та доповнено лише Загальними зборами.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 2.1. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій і представництв, також для здійснення службових розслідувань за фактами виявлених порушень у порядку, у випадках та на умовах, передбачених Статутом Товариства, Загальні збори обирають колективний орган контролю Товариства - Ревізійну комісію.
- 2.2. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами у кількості не менше 3 (трьох) осіб з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, терміном на 3 (три) роки.
- 2.3. Кількісний склад Ревізійної комісії визначається рішенням Загальних зборів.
У разі, якщо в процесі роботи Ревізійної комісії кількість її членів стає меншою від загальної кількості, обраною Загальними зборами, члени Ревізійної комісії, що залишилися у її складі, зобов'язані протягом 3 днів з дати, коли про це стало відомо, направити письмову вимогу до Наглядової ради про скликання позачергових Загальних зборів з метою обрання нового складу Ревізійної комісії.
- 2.4. Завданням Ревізійної комісії є здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, його філій, представництв та структурно-відокремлених підрозділів та за діяльністю Правління Товариства (далі – Правління) шляхом здійснення планових та спеціальних перевірок.
- 2.5. Компетенція Ревізійної комісії визначається законодавством, Статутом Товариства та цим Положенням.

3. ФУНКЦІЇ, ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 3.1. Права та обов'язки Ревізійної комісії визначаються Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом Товариства та цим Положенням.
- 3.2. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.
- 3.3. Функції Ревізійної комісії:
 - (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 закуповує 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 Правлінням рішень Загальних зборів та Наглядової ради з питань фінансово-господарської діяльності, дотримання вимог чинного законодавства України, Статуту Товариства.
 - (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 використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства.
 - (8) Контроль за дотриманням Правлінням наданих повноважень щодо розпорядження майном Товариства, вчинення правочинів та проведення фінансових операцій.
 - (9) Перевірка фінансової документації Товариства, ведення якої забезпечується Правлінням.

- (10) Перевірка порядку укладання угод, укладених від імені Товариства.
- (11) Аналіз фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, виявлення резервів для поліпшення економічного стану Товариства 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 Загальним зборам звітів про результати перевірок та надання Загальним зборам рекомендацій на підставі цих звітів.
- (14) Складення висновку по річних звітах та балансах Товариства.
- (15) Надання рекомендацій щодо відбору незалежних аудиторів.

3.4. Під час виконання своїх функцій Ревізійна комісія:

- перевіряє фінансову документацію Товариства, яку веде Правління;
- перевіряє дотримання Правлінням у фінансово-господарській та виробничій діяльності нормативів та правил, встановлених законодавством, Статутом Товариства, внутрішніми нормативними документами Товариства та рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради;
- перевіряє правильність складання документів бухгалтерського обліку та звітності, документів податкової та статистичної звітності;
- перевіряє використання коштів резервного та інших фондів Товариства;
- перевіряє дотримання порядку оплати акцій акціонерами, передбаченого установчими документами;
- аналізує фінансовий стан Товариства, стан його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів, виявлення резервів покращання економічного стану Товариства та розробляє рекомендації для органів управління.

3.5. Ревізійна комісія має право:

- (1) 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 про надання такої інформації та документів.
- (2) Вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів, вимагати скликання позачергових Загальних зборів, проведення засідань Наглядової ради.
- (3) Оглядати приміщення Товариства, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність.
- (4) Вимагати та отримувати письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, під час проведення перевірок.
- (5) Вимагати явку та надання особистих пояснень від працівників Товариства та/або його посадових осіб на засіданнях Ревізійної комісії.
- (6) Проводити службові розслідування.
- (7) Отримувати, розглядати звіти аудиторів, складати відповідні висновки.
- (8) Залучати на договірній основі до своєї роботи експертів, аудиторські фірми та сторонніх консультантів з оплатою їх послуг за рахунок Товариства.
- (9) Вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.
- (10) Ініціювати питання про відповідальність працівників Товариства у разі порушення ними положень, правил та інструкцій з питань фінансово-господарської діяльності Товариства.

3.6. Ревізійна комісія зобов'язана:

- (1) Проводити планові та спеціальні (позапланові) перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.
- (2) Своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій раді та ініціатору проведення позапланової перевірки.
- (3) Доповідати Загальним зборам та Наглядовій раді про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення.

- (4) Негайно інформувати Наглядову раду про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок.
- (5) Здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення.
- (6) Вимагати скликання позачергових Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.
- (7) Готувати висновки по річних звітах та балансах.
- 3.7. Ревізійна комісія уповноважена робити висновки та надавати рекомендації, але не має виконавчих повноважень щодо впровадження своїх висновків та рекомендацій.

4. ПОРЯДОК ОБРАННЯ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ. ПОВНОВАЖЕННЯ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 4.1. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами.
- 4.2. Не можуть бути членами Ревізійної комісії:
- (1) член Наглядової ради;
 - (2) члени Правління;
 - (3) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
 - (4) члени інших органів Товариства, Корпоративний секретар;
 - (5) особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.
- 4.3. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.
- 4.4. Кандидатури для обрання в члени Ревізійної комісії висуваються акціонерами Товариства та/або їх повноважними представниками. Акціонер також має право висувати власну кандидатуру.
- 4.5. Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії необмежену кількість разів.
- 4.6. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісний склад Ревізійної комісії.
- 4.7. Обрання членів Ревізійної комісії на Загальних зборах здійснюється шляхом кумулятивного голосування, відповідно до якого одночасно проводиться голосування з обрання по всіх кандидатах в члени Ревізійної комісії, при цьому кожний 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. 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. 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 дорівнює кількісному складу Ревізійної комісії.
- 4.8. Кожен акціонер Товариства (уповноважений представник акціонера) має право подати свою кандидатуру та/або кандидатуру будь-якої іншої особи для обрання Загальними зборами в члени Ревізійної комісії у строки, передбачені Статутом, порядок денний яких передбачає вирішення питання про обрання членів Ревізійної комісії.
- 4.9. Подання мають бути подані письмово Виконавчому органу, який повинен в той самий день передати їх Голові Наглядової ради чи іншій особі, уповноваженій на це Наглядовою радою.
- 4.10. Пропозиція акціонера про висування кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії подається не пізніше ніж за 7 (сім) днів до дати проведення Загальних зборів, на яких розглядатиметься питання про обрання членів Ревізійної комісії.
- 4.11. Кандидати, які висуваються для обрання до складу Ревізійної комісії, повинні мати належну кваліфікацію, досвід та бездоганну репутацію.
- 4.12. Пропозиція про висування кандидатів до складу Ревізійної комісії повинна містити:
- прізвище, ім'я та по батькові (найменування) акціонера, що її вносить;
 - відомості про кількість акцій Товариства, які належать акціонеру, який вносить пропозицію;
 - прізвище, ім'я, по-батькові та дату народження кандидата до Ревізійної комісії;

- зазначення кількості акцій Товариства, що належать кандидату до Ревізійної комісії (за наявності);
 - інформацію про освіту (назву навчального закладу, дату закінчення, здобуту спеціальність);
 - місце роботи та посади, які займав кандидат протягом останніх 5 років;
 - відповідність кандидата вимогам, передбаченим п. 4.2, 4.3 цього Положення.
 - зазначення відсутності у кандидата заборони суду займатися певними видами діяльності, непогашеної судимості за крадіжки, хабарництво та інші корисливі злочини.
- 4.13. Рішення про включення або відмову від включення кандидата до списку кандидатур до складу Ревізійної комісії для голосування на Загальних зборах приймається Наглядовою радою в порядку визначеному чинним законодавством України.
- 4.14. Рішення про відмову від включення кандидата до списку кандидатур до складу Ревізійної комісії може бути прийняте Наглядовою радою тільки у разі:
- недотримання акціонерами встановленого строку подання пропозиції;
 - неподання даних, передбачених Статутом;
 - якщо особа, яка висувається для обрання до складу Ревізійної комісії, не відповідає вимогам, встановленим Статутом.
- 4.15. Списки кандидатур осіб для обрання в члени Ревізійної комісії вносяться до бюлетенів на голосування, які видаються Реєстраційною комісією акціонерам (їх уповноваженим представникам) під час реєстрації.
- 4.16. При проведенні кумулятивного голосування на Загальних зборах з питання обрання членів Ревізійної комісії акціонери (їх уповноважені представники) напроти прізвища (назви) кожного кандидата для обрання до Ревізійної комісії вказують (пишуть, ставлять) кількість голосів, яку вони віддають із своєї загальної кумулятивної кількості голосів за відповідного (відповідних) кандидата (кандидатів).
- 4.17. Обраними до складу Ревізійної комісії вважаються кандидати кількості яких відповідає кількості членів Ревізійної комісії, за яких було віддано найбільшу кількість кумулятивних голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами.
- 4.18. Члени Ревізійної комісії вважаються обраними, а Ревізійна комісія вважається сформованою виключно за умови обрання повного кількісного складу Ревізійної комісії шляхом кумулятивного голосування.
- 4.19. Повноваження членів Ревізійної комісії виникають з моменту обрання Загальними зборами відповідного складу Ревізійної комісії та припиняються в момент прийняття Загальними зборами рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії (відповідного складу).
- 4.20. Рішення про припинення повноважень (дострокове припинення повноважень) членів Ревізійної комісії може бути прийнято Загальними зборами з будь-яких підстав та у будь-який час, але тільки по відношенню до всіх членів Ревізійної комісії (відповідного складу). Рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, присутніх на Загальних зборах.
- 4.21. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються без рішення Загальних зборів з одночасним припиненням договору між Товариством та таким членом Ревізійної комісії у наступних випадках:
- (1) За його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства не менш ніж за 14 (чотирнадцять) днів до дати складення повноважень;
 - (2) В разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії – фізичної особи за станом здоров'я.
 - (3) В разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду щодо члена Ревізійної комісії – фізичної особи, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії.
 - (4) В разі смерті члена Ревізійної комісії – фізичної особи, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім або померлим.
- У випадку, передбаченому пп. 2 п. 4.21 цього Положення, член Ревізійної комісії зобов'язаний протягом 5 (п'яти) днів у письмовій формі повідомити Наглядову раду, Правління та Ревізійну комісію про настання цих обставин.

- 4.22. Голова Ревізійної комісії Товариства (далі - Голова Ревізійної комісії) обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.
- Голова Ревізійної комісії обирається на першому засіданні Ревізійної комісії на термін повноважень Ревізійної комісії, але може бути переобраним у будь-який час.
- 4.23. Голова Ревізійної комісії:
- організовує роботу Ревізійної комісії;
 - скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
 - доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді;
 - підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариств
- 4.24. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:
- (1) Брати участь у зборах, перевірках та засіданнях Ревізійної комісії та завчасно повідомляти про неможливість такої участі із зазначенням причини відсутності.
 - (2) Дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження конфіденційної інформації та інформації з обмеженим доступом.
 - (3) Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську 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.
 - (4) Своєчасно надавати Ревізійній комісії, Наглядовій раді та Загальним зборам повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.
- 4.25. Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Ревізійної комісії визначаються законодавством, Статутом Товариства, цим Положенням, а також договором (контрактом), що укладається між Товариством та особою, обраною у члени Ревізійної комісії.
- 4.26. Член Ревізійної комісії не має права передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії або іншій особі.
- 4.27. Винагорода членів Ревізійної комісії та компенсація їх витрат визначається укладеними з ними цивільно-правовими договорами та передбачається відповідним кошторисом.
- 4.28. Члени Ревізійної комісії несуть персональну відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях Ревізійної комісії, а також в інших документах, що підготовлені нею.
- 4.29. Усі члени Ревізійної комісії повинні сумлінно виконувати свої обов'язки і у своїй діяльності керуватися перш за все інтересами Товариства, а не особистими інтересами чи інтересами третіх осіб.
- 4.30. Члени Ревізійної комісії зобов'язані не розголошувати будь-яку інформацію, яка йому стала відома під час виконання своїх обов'язків.
- 4.31. Член Ревізійної комісії у випадку порушення, невиконання або неналежного виконання ним своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність відповідно до чинного законодавства України і положень внутрішніх нормативних актів Товариства.
- 4.32. У разі необхідності члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління.

5. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 5.1. Члени Ревізійної комісії обираються на строк 3 (три) роки.
- 5.2. Повноваження члена Ревізійної комісії дійсні з моменту його обрання Загальними зборами, якщо інше не встановлено у рішенні Загальних зборів.
- 5.3. Ревізійна комісія в цілому та кожний член Ревізійної комісії окремо продовжують здійснювати свої повноваження до обрання нового складу Ревізійної комісії. У випадку закінчення строку повноважень членів Ревізійної комісії вони виконують свої обов'язки до обрання Загальними зборами нового складу Ревізійної комісії.
- 5.4. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії та одночасне обрання нових.
- 5.5. З припиненням повноважень члена Ревізійної комісії одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

6. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 6.1. Основними організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:
- (1) Планові та спеціальні (позапланові) перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, службові розслідування.
 - (2) Засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані з організацією роботи Ревізійної комісії.
- 6.2. Про організацію проведення чергової/річної перевірки голова Ревізійної комісії повідомляє її членів за 5 (п'ять) робочих днів до дати її початку, а про проведення спеціальної перевірки - протягом 2 (двох) робочих днів з дати надходження вимоги на адресу Ревізійної комісії від ініціатора перевірки.
- 6.3. Члени Ревізійної комісії зобов'язані особисто брати участь у перевірках Товариства, завчасно повідомляти про неможливість участі у перевірках із зазначенням причини.
- 6.4. Під час виконання своїх обов'язків члени Ревізійної комісії повинні належним чином вивчити всі документи та матеріали, що стосуються предмету перевірок. При цьому члени Ревізійної комісії повинні зберігати комерційну таємницю, не розголошувати конфіденційні відомості, до яких члени Ревізійної комісії мають доступ під час виконання своїх функцій.
- 6.5. Строк проведення планової/річної перевірки не повинен перевищувати 30 робочих днів. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, 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.
- 6.6. Ревізійна комісія після перевірки річного звіту та балансу передає один примірник затвердженого висновку по них Наглядовій раді та Виконавчому органу, останній вносить його зі своїми поясненнями на розгляд Загальних зборів.
- 6.7. Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за рік повинен бути наданий Наглядовій раді до 01 квітня року наступного за звітним.
- 6.8. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться:
- (1) За ініціативою Ревізійної комісії.
 - (2) За рішенням Загальних зборів.
 - (3) За рішенням Наглядової ради.
 - (4) За рішенням Правління.
 - (5) На вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 (десяти) відсотків голосуючих акцій Товариства.
- 6.9. Строк проведення спеціальної перевірки не повинен перевищувати 20 робочих днів.
- 6.10. За підсумками перевірки Ревізійна комісія складає висновок, в якому має міститися:
- підтвердження достовірності даних фінансової звітності Товариства 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.

Складений Ревізійною комісією висновок підписується усіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у проведенні перевірки.

Член Ревізійної комісії, який не згоден із певними положеннями висновку Ревізійної комісії, повинен протягом 1 (одного) дня з дати складання висновку викласти у письмовій формі свої зауваження та надати їх Голові Ревізійної комісії. Зауваження, викладені у письмовій формі, є складовою та невід'ємною частиною висновку Ревізійної комісії. Поширення висновку повинно здійснюватися тільки разом із зауваженнями до нього.

Документи, пов'язані із проведенням перевірки Ревізійною комісією фінансово-господарської діяльності, повинні бути остаточно оформлені не пізніше п'яти робочих днів з дня закінчення перевірки.

6.11. Голова Ревізійної комісії та/або член ревізійної комісії доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді.

Доповідь Голови Ревізійної комісії Загальним зборам та Наглядовій раді має містити:

- інформацію про проведені Ревізійною комісією планові та спеціальні (позапланові) перевірки та складені за їх підсумками висновки з посиланнями на відповідні документи та необхідними поясненнями до них;
- пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- інформацію про достовірність річного балансу та необхідні пояснення до нього.

6.12. 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.

Підставами для проведення розслідування можуть бути:

- (1) Заяви чи повідомлення посадових осіб.
- (2) Офіційні повідомлення органів влади та управління, їх представників.
- (3) Заяви окремих громадян.
- (4) Заяви співробітників Товариства.
- (5) Особисті зізнання працівників Товариства та його посадових осіб.
- (6) Повідомлення, опубліковані в засобах масової інформації.
- (7) Офіційні заяви акціонерів Товариства на Загальних зборах, а також заяви, надіслані до Наглядової ради.
- (8) Факти, виявлені під час проведення перевірок членами Ревізійної комісії.

Розслідування повинно бути розпочато не пізніше 3 (трьох) днів після появи підстав для його проведення і закінчено не пізніше 2 (двох) тижнів після його початку.

Матеріали службових розслідувань з висновком, підписаним членами Ревізійної комісії, що проводили розслідування, передаються Голові Наглядової ради та Виконавчого органу не пізніше 7 (семи) днів після закінчення розслідування.

6.13. Ревізійна комісія на своїх засіданнях розглядає та вирішує питання щодо:

- (1) Затвердження висновків по проведених перевірках.
- (2) Матеріалів, що дають підстави для проведення службових розслідувань.
- (3) Проведення службових розслідувань по конкретних фактах.
- (4) Затвердження висновків по матеріалах службових розслідувань.
- (5) Додержання Статуту та інших документів Товариства.
- (6) Контрольно-ревізійної діяльності.

6.14. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не менше одного разу на три місяці. Перше засідання, на якому обирається Голова Ревізійної комісії, проводиться не пізніше 1 (одного) місяця після проведення Загальних зборів, на яких обрано поточний склад Ревізійної комісії.

Засідання Ревізійної комісії скликаються Головою Ревізійної комісії у разі необхідності та на письмову вимогу члена Ревізійної комісії. Вимога щодо скликання позачергового засідання Ревізійної комісії подається Голові Ревізійної комісії із зазначенням порядку денного засідання Ревізійної комісії. Засідання Ревізійної комісії скликається не пізніше ніж через 5 (п'ять) днів після отримання відповідної вимоги.

Засідання Ревізійної комісії є правомочними (є кворум), якщо на них присутні не менше половини членів Ревізійної комісії від їх загальної кількості. Кожний член Ревізійної комісії має один голос. Рішення на засіданнях Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів відкритим голосуванням.

Під час засідання Ревізійної комісії ведеться протокол засідання, який підписується Головою Ревізійної комісії.

Протоколи засідань Ревізійної комісії підшиваються до книги протоколів та передаються Головою Ревізійної комісії до архіву Товариства. Протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються протягом всього строку діяльності Товариства. Книга протоколів або засвідчені витяги з неї мають надаватися для ознайомлення акціонерам та посадовим особам органів управління Товариства у порядку, передбаченому внутрішніми документами Товариства.

7. ВІНАГОРОДА ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ

- 7.1. Порядок виплати винагороди членам Ревізійної комісії визначається договором (контрактом), що укладається з членами Ревізійної комісії. Такий договір з членом Ревізійної комісії підписує Голова Наглядової ради або інша особа, уповноважена на це Загальними зборами та/або Наглядовою радою.

Зазначений договір (контракт) може бути оплатним або безоплатним. Дія договору (контракту) з членом Ревізійної комісії припиняється у разі припинення повноважень члена Ревізійної комісії.

- 7.2. Членам Ревізійної комісії компенсуються витрати у зв'язку із службовими відрядженнями, які включають добові за час перебування у відрядженні, вартість проїзду до місця призначення і назад та витрати з проживання в порядку і розмірах, установлених законодавством.

8. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

- 8.1. Це Положення набуває чинності з моменту його затвердження Загальними зборами або у інший, встановлений Загальними зборами, строк.
- 8.2. Зміни та доповнення до цього Положення набувають чинності з моменту затвердження їх Загальними зборами або у інший, встановлений Загальними зборами, строк.

Голова Правління

В.М. Бесараб



Всього прошито, пронумеровано і скріплено
печаткою

9 (*дев'ять*) аркушів

Голова Правління

Григорук
Григорук В.М.

