«ЗАТВЕРДЖЕНО»

Загальними зборами акціонерів
Відкритого акціонерного товариства «ЗМІНА»
(після зміни типу акціонерного товариства)
Публічного акціонерного товариства
«ЗМІНА»
Протокол №14 від 23 квітня 2013р.
Голова Загальних зборів
Публічного акціонерного товариства «ЗМІНА»
_____ В.І.Орищук

Секретар Загальних зборів
Публічного акціонерного товариства «ЗМІНА»
_____ Л.М.Савчук

М.П.

ПОЛОЖЕННЯ

про Ревізійну комісію
Публічного акціонерного товариства
«ЗМІНА»
(ідентифікаційний номер 22405648)
(нова редакція)

м. Червоноград
2013р.

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ.

1.1. Це Положення розроблено на основі чинного законодавства України, Законом України «Про акціонерні товариства» та Статуту Публічного акціонерного товариства "ЗМІНА" (далі - Товариство) і визначає статус, склад, повноваження Ревізійної комісії, процедуру обрання та порядок роботи членів Ревізійної комісії.
1.2. Це Положення затверджується Загальними зборами акціонерів і може бути змінене або скасоване лише ними.
1.3. Ревізійна комісія Товариства є органом, що контролює фінансово-господарську діяльність правління Товариства.
1.4.У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними документами Товариства і рішеннями, ухваленими Загальними зборами акціонерів.

2. СКЛАД, ТЕРМІН ПОВНОВАЖЕНЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

2.1. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам акціонерів Товариства і організовує виконання їхніх рішень. На протязі року Ревізійна комісія звітує про результати своєї роботи Наглядовій раді, як органу, який представляє інтереси акціонерів у період між проведенням Загальних зборів.
2.2. Голова та члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність, на строк 2 (два) роки.
2.3 Кількісний склад Ревізійної комісії становить 2 (два) члени, у тому числі Голова Ревізійної комісії.
2.4. Якщо ухвала про обрання не встановлює інше, повноваження члена Ревізійної комісії діють з моменту його обрання Загальними зборами Товариства до моменту його переобрання.
2.5. Не можуть бути членами Ревізійної комісії Товариства:
а) члени Наглядової ради Товариства;
б) члени Правління Товариства;
в) корпоративний секретар Товариства;
г) особа, яка не має повної цивільної дієздатності Товариства;
д) члени інших органів Товариства.
2.6. У разі якщо кількість членів Ревізійної комісії стане менше половини від обраного складу, Ревізійна комісія протягом трьох місяців повинна скликати Загальні збори акціонерів для проведення довиборів до складу Ревізійної комісії.

3. ПОРЯДОК ВИСУВАННЯ ОСІБ ДЛЯ ОБРАННЯ В ЧЛЕНИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ. ОБРАННЯ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

3.1.Право висувати кандидатури для обрання в члени Ревізійної комісії мають тільки акціонери Товариства.
3.2. Акціонери мають право висувати кандидатів до Ревізійної комісії в кількості, яка не перевищує чисельний склад цього органу управління. Допускається самовисування акціонера.
3.3. Пропозиції щодо висування (самовисування) осіб для обрання в члени Ревізійної комісії подаються органу, що скликає Загальні збори акціонерів, не пізніше, ніж за 48 годин до початку Загальних зборів акціонерів.
3.4.Пропозиція щодо висування (самовисування) осіб для обрання в члени Ревізійної комісії повинна містити:

3.4.1. Прізвище, ім'я, по-батькові (найменування) акціонера або органу, що подає пропозицію.
3.4.2. Прізвище, ім'я, по-батькові (найменування), дату народження, громадянство, адресу акціонера, який висувається для обрання.
3.4.3. Стислу інформацію про особу, яка висувається для обрання:
а) про професійну підготовку;
б) про досвід роботи, в тому числі на керівних посадах;
в) про останнє місце роботи із зазначенням посади та переліком посадових обов'язків;
г) документ, що підтверджує наявність у власності кандидата акцій (акції) цього акціонерного товариства;
г) інформацію про наявні заборони суду займатися певними видами діяльності (з переліком видів діяльності, якими заборонено займатися);
д) інформацію про наявні непогашені судимості за розкрадання, хабарництво та інші корисливі злочини;
е) інформацію про будь-яку суперечність інтересів кандидата та Товариства, у тому числі перелік угод Товариства або його дочірніх підприємств, у яких кандидат або його родичі мали або мають безпосередню або опосередковану зацікавленість (матеріальну або іншу);
є) у разі самовисування - документ (підписний лист), що підтверджує наявність у кандидата необхідної кількості голосів, поданих на його підтримку. Цей документ має бути засвідчений правлінням Товариства.
Наявність (відсутність) фактів, зазначених у п. п. г), е), є) цієї статті, повинна бути письмово підтверджена особою, яка висувається в члени Ревізійної комісії.
3.5. Під час виборів Ревізійної комісії голосування проводиться щодо кожної кандидатури окремо, але єдиним бюлетенем для голосування.
3.6. Голова, заступник Голови, секретар Ревізійної комісії обираються на першому засіданні Ревізійної комісії з числа її членів на термін повноважень Ревізійної комісії.
Особа вважається обраною Головою, заступником Голови, секретарем Ревізійної комісії, якщо за неї проголосувала більшість присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії. Особа, кандидатура яка поставлена на голосування, не бере участі у голосуванні з даного питання.
Голова, заступник Голови, секретар Ревізійної комісії протягом строку дії повноважень Ревізійної комісії можуть бути переобрані за рішенням Ревізійної комісії. Особа, яка переобирається, не бере участі у голосуванні.

4. ФУНКЦІЇ, ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

4.1.Ревізійна комісія Товариства у відповідності з покладеними на неї завданнями контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність правління Товариства. Під час виконання своїх функцій Ревізійна комісія Товариства:
а) перевіряє фінансову документацію Товариства, яку веде Правління;
б)перевіряє дотримання Правлінням у фінансово-господарській та виробничій діяльності нормативів та правил, встановлених чинним законодавством України, Статутом Товариства, внутрішніми нормативними документами Товариства та рішеннями Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства;
в) перевіряє своєчасність і правильність платежів постачальникам продукції та послуг, платежів до бюджету, нарахувань та виплат дивідендів, відсотків за облігаціями, погашення інших зобов'язань;
г) перевіряє правильність складання балансів Товариства, звітної документації для податкової адміністрації, статистичних органів;
ґ) перевіряє використання коштів резервного та інших фондів Товариства;

д) перевіряє дотримання порядку оплати акцій акціонерами, передбаченого установчими документами;

е) перевіряє сплату акціонерами встановленої пені за несвоєчасну оплату акцій, що ними придбаваються;

є) аналізує фінансовий стан Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів, виявлення резервів покращання економічного стану підприємства та розробку рекомендацій для органів управління Товариства;

ж) аналізує відповідність ведення бухгалтерського та статистичного обліку відповідним нормативним документам.

4.2. Ревізійна комісія зобов'язана:

а) контролювати фінансово-господарську діяльність правління способом проведення чергових та позачергових перевірок (ревізій);

б) своєчасно доводити до відома Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради Товариства, Правління результати проведених перевірок у формі письмових звітів, доповідних записок, повідомлень на засіданнях органів управління Товариства;

в) інформувати Загальні збори акціонерів, а в перерві між ними - Наглядову раду Товариства, про всі виявлені під час перевірок недоліки та зловживання посадових осіб Товариства;

г) готувати висновки про річні звіти та баланси, без яких загальні збори акціонерів не правочинні затверджувати баланс;

г) вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань з боку посадових осіб Товариства. 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.

4.3. Ревізійна комісія має право:

а) отримувати від органів управління Товариства, його підрозділів та служб, посадових осіб усі документи, що вимагаються, необхідні для роботи матеріали, вивчення яких відповідає функціям та повноваженням Ревізійної комісії. Ці документи необхідно надати Ревізійній комісії протягом двох днів після її письмового запиту;

б) вимагати особистого пояснення від працівників Товариства, включаючи його посадових осіб, щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії Товариства;

в) вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів або проведення позачергового засідання Наглядової ради Товариства, якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлені зловживання з боку посадових осіб;

г) вносити на розгляд Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради Товариства питання щодо діяльності посадових осіб Товариства.

У разі необхідності члени Ревізійної комісії беруть участь у засіданнях Правління Товариства з правом дорадчого голосу.

4.4. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково у випадках:

а) фізичної неспроможності виконання обов'язків (смерть, визнання безвісти відсутнім, оголошення померлим тощо);

б) у разі, коли він перестав бути акціонером даного акціонерного Товариства;

в) у разі, коли він подав заяву до органу Товариства, що скликає Загальні збори про дострокове припинення повноважень;

г) ухвалення рішення про дострокове припинення повноважень члена Ревізійної комісії Загальними зборами акціонерів.

5. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА.

5.1. Організаційною формою роботи Ревізійної комісії є проведення перевірок. Ревізійна комісія Товариства проводить чергові та позачергові перевірки.

5.2. Чергові перевірки Ревізійна комісія Товариства проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік для подання висновків про річний звіт та баланс.

5.3. Позачергові перевірки Ревізійна комісія проводить:

а) за рішенням Загальних зборів акціонерів;

б) за рішенням Наглядової ради Товариства;

в) з власної ініціативи;

г) на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності понад 10% голосів;

д) за рішенням Правління.

5.4. За підсумками проведення чергових та позачергових перевірок Ревізійна комісія Товариства складає висновки, які підписуються членами Ревізійної комісії Товариства, що брали участь у перевірці. Висновки підлягають затвердженню на засіданнях Ревізійної комісії Товариства.

Висновки за підсумками річної перевірки повинні містити:

а) підтвердження достовірності даних у звітах та інших фінансових документах;

б) інформацію про факти порушення порядку ведення бухгалтерського обліку та надання фінансової звітності, встановлених нормативними актами України, а також інших нормативних актів України під час фінансово-господарської діяльності.

5.5.Висновки за підсумками позачергових перевірок надаються Наглядовій раді Товариства не пізніше, ніж за 7 робочих днів після закінчення перевірки.

5.6.Висновки за підсумками річної перевірки повинні надаватися Наглядовій раді Товариства не пізніше, ніж за 10 днів до річних зборів акціонерів.

У цей же термін Ревізійна комісія Товариства передає один примірник затвердженого висновку Правлінню Товариства, яке вносить його із своїми поясненнями на розгляд Загальних зборів акціонерів.

5.7.Ревізійна комісія Товариства вирішує усі питання на своїх засіданнях. Засідання проводяться за необхідністю, але не менше одного разу на три місяці, а також перед початком перевірок та за їхніми результатами.

Перед початком перевірки засідання Ревізійної комісії є організаційним. Під час такого засідання встановлюється план проведення зазначеної перевірки.

5.8. Засідання Ревізійної комісії можуть проводитися способом:

а) безпосереднього збору членів Ревізійної комісії в одному місці;

б) проведення засідання за допомогою конференц-телефону або яких-небудь інших засобів зв'язку, що дозволяють членам Ревізійної комісії чути один одного.

5.9. На першому засіданні Ревізійної комісії з числа її членів обираються Голова, заступник Голови та секретар комісії.

5.10. Голова Ревізійної комісії:

а) керує роботою Ревізійної комісії;

б) скликає засідання Ревізійної комісії;

в) головує на засіданнях Ревізійної комісії;

г) виконує інші функції, необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії в межах його повноважень.

5.11. Заступник голови Ревізійної комісії надає допомогу Голові, а під час його відсутності виконує функції Голови.

5.12. Секретар Ревізійної комісії веде діловодство, протоколи та книгу протоколів, засідань, оформлює інші документи Ревізійної комісії.

5.13. Про чергове засідання Ревізійної комісії її членів необхідно інформувати в письмовій формі не пізніше, ніж за 5 робочих днів до дати засідання. Повідомлення має містити відомості про дату, час та місце проведення засідання, а також порядок денний засідання.

5.14. Не пізніше, ніж за день до дати проведення засідання будь-хто з членів Ревізійної комісії може запропонувати зміни або доповнення до порядку денного.
5.15. Позачергові засідання Ревізійної комісії скликає Голова Ревізійної комісії (а під час його відсутності - заступником Голови) з власної ініціативи, а також на письмову вимогу будь-кого з членів Ревізійної комісії. Вимога щодо скликання позачергового засідання Ревізійної комісії повинна містити зазначення питань, що потребують обговорення Ревізійної комісії.
5.16. Позачергове засідання Ревізійної комісії необхідно скликати не пізніше, ніж за 3 робочих дні з дати надходження вимоги на адресу Ревізійної комісії від осіб, зазначених у п. 5.15. цього Положення.
5.17. Про скликання позачергового засідання члени Ревізійної комісії повинні бути проінформовані не пізніше, ніж за два робочих дні до очікуваної дати засідання.
5.18. Якщо член Ревізійної комісії з будь-яких причин не може взяти участь у засіданні, він може передати свої повноваження в засіданні іншому члену комісії, видавши належним чином оформлену довіреність. Передача одному члену Ревізійної комісії більше однієї довіреності не допускається. Не допускається видача довіреності для участі в засіданні Ревізійної комісії особам, які не є членами чи кандидатами в члени Ревізійної комісії.
5.19. Ревізійна комісія правомочна приймати рішення, якщо на засіданні присутні 2/3 членів Ревізійної комісії чи їх представники з належним чином оформленими довіреностями.
5.20. Кожен член Ревізійної комісії під час голосування має один голос.
5.21. Рішення з усіх питань ухвалюються відкритим голосуванням і приймаються простою більшістю.
5.22. Протокол засідання Ревізійної комісії підписує голова Ревізійної комісії (або особа, яка виконує його обов'язки) та секретар Ревізійної комісії. Якщо засідання Ревізійної комісії проводилося способом, що не передбачає безпосередньої присутності членів Ревізійної комісії в одному місці, то особи, які беруть участь в засіданні, повинні поставити свої підписи під копіями протоколу засідання або будь-яким іншим документом, що відображає їхню думку про те чи інше питання порядку денного.
5.23. Усі протоколи засідань Ревізійної комісії оформлює секретар ревізійної комісії та підшиває до книги протоколів, яка зберігається у Голови Ревізійної комісії або в архіві Товариства.
5.24. Книга протоколів, або засвідчені витяги з неї повинні надаватися для ознайомлення будь-кому з членів Ревізійної комісії, Наглядовій раді Товариства та Правлінню Товариства у порядку, встановленому внутрішніми нормативними актами Товариства.
5.25.Ревізійна комісія може здійснювати службові розслідування. Розслідування проводяться по окремих фактах порушень встановленого порядку діяльності апарату Товариства, а також по фактах зловживань , що стали відомі.
5.26. Підставами для проведення розслідування можуть бути:
а) заяви чи повідомлення підприємств, установ, організацій, посадових осіб;
б) офіційні повідомлення органів влади та управління, їх представників;
в) заяви окремих громадян;
г) заяви співробітників апарату управління Товариства;
г) особисті визнання посадових осіб Товариства;
д) повідомлення, опубліковані в пресі та інших засобах масової інформації;
е) офіційні заяви акціонерів Товариства, що виказані ними на загальних зборах або направлені до правління Товариства;
є) факти, виявлені під час проведення перевірок безпосередньо членами Ревізійної комісії.
5.27. Розслідування повинне бути розпочато не пізніше 3 днів після появи підстав для його проведення та закінчено не пізніше 2 тижнів після його початку.

5.28. Матеріали службових розслідувань з висновком, підписаним членами Ревізійної комісії, що проводили розслідування, передаються до Правління не пізніше 3 днів після закінчення розслідування.

6. ОПЛАТА ПРАЦІ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

6.1. З членами Ревізійної комісії укладається відповідна цивільно-правова угода.
6.2. Виконання обов'язків членами Ревізійної комісії здійснюється на платній основі. Розмір та порядок оплати встановлюється рішенням Загальних зборів акціонерів.
6.3. Якщо членом Ревізійної комісії було обрано юридичну особу, то оплата за виконання нею своїх обов'язків перераховується на відповідний рахунок цієї юридичної особи.

7. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

7.1.Члени Ревізійної комісії несуть персональну відповідальність згідно з чинним законодавством за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей у висновках та рішеннях комісії, а також в інших документах, що підготовлені нею.
7.2.Член Ревізійної комісії у випадку порушення, невиконання або неналежного виконання ним своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність згідно чинного законодавства України і положень внутрішніх нормативних актів Товариства.

В цьому документі
пронумеровано, прошито та
скріплено відбитком печатки
7 (сім) аркушів
Головуючий М.М. Даценко