

ЗАТВЕРДЖЕНО
загальними зборами акціонерів
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
“ПРОЕКТНИЙ І ПРОЕКТНО-
КОНСТРУКТОРСЬКИЙ ІНСТИТУТ
“МЕТАЛУРГАВТОМАТИКА”.

Протокол N 15 від « 03 » квітня 2012р.

Голова зборів



Лісняк Л.В.

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ**

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
“ПРОЕКТНИЙ І ПРОЕКТНО-КОНСТРУКТОРСЬКИЙ
ІНСТИТУТ “МЕТАЛУРГАВТОМАТИКА”**

м. Дніпропетровськ
2012 рік

Це Положення розроблене на підставі чинного законодавства України та Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПРОЕКТНИЙ І ПРОЕКТНО-КОНСТРУКТОРСЬКИЙ ІНСТИТУТ "МЕТАЛУРГАВТОМАТИКА" (в подальшому - Товариство).

Положення визначає статус, склад і повноваження Ревізійної комісії, процедуру виборів, порядок роботи і взаємодій з іншими органами управління та контролю Товариства.

Положення вступає в силу з моменту його затвердження загальними зборами акціонерів Товариства.

1. Загальні положення

1.1. Ревізійна комісія є органом, що здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства в межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством.

1.2. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими нормативними актами та рішеннями, прийнятими загальними зборами акціонерів Товариства.

2. Порядок утворення Ревізійної комісії

2.1. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність та/або з числа юридичних осіб - акціонерів у кількості 3 (трьох) членів строком на п'ять років.

2.2. Не рідше ніж раз на п'ять років до порядку денного загальних зборів обов'язково вноситься питання про обрання членів Ревізійної комісії шляхом проведення кумулятивного голосування У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана Ревізійна комісія, загальними зборами з будь-яких причин не прийнято рішення про обрання Ревізійної комісії, повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до моменту прийняття загальними зборами рішення про обрання Ревізійної комісії у повному складі. У такому разі товариство повинно скликати позачергові загальні збори протягом трьох місяців.

2.3. Члени Ревізійної комісії здійснюють свою діяльність на безоплатній основі.

2.4. Повноваження члена Ревізійної комісії дійсні з моменту його затвердження рішенням загальних зборів.

2.5. Обрання членів Ревізійної комісії здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування згідно з Законом України «Про акціонерні товариства».

2.6. Одна й та сама особа може обиратися до складу Ревізійної комісії неодноразово.

2.7. Голова Ревізійної комісії обирається членами комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

2.8. Ревізійна комісія має право в будь-який час переобрати Голову комісії.

2.9. У разі, якщо в процесі роботи Ревізійної комісії кількість її членів стає меншою ніж 2/3 від загальної кількості, член Ревізійної комісії, що залишився у її складі, зобов'язаний протягом 3 (трьох) днів з дати, коли про це стало відомо, надати письмову вимогу до Наглядової ради Товариства про скликання позачергових загальних зборів з метою обрання нового складу Ревізійної комісії.

2.10. Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- член Наглядової ради;
- член Правління;
- корпоративний секретар;
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- головний бухгалтер.

2.11. До складу Ревізійної комісії не повинні висуватися та обиратися особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.

2.12. Члени Ревізійної комісії (ревізор) не можуть входити до складу лічильної комісії.

2.13. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються:

2.13.1. у разі одностороннього складання з себе повноважень члена комісії;

2.13.2. у разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків Голови або члена Ревізійної комісії;

2.13.3. прийняття загальними зборами акціонерів рішення про відкликання членів Ревізійної комісії за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків;

2.13.4. обрання загальними зборами акціонерів нового складу Ревізійної комісії на підставі п. 2.9. цього Положення;

2.13.5. в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

3. Права та обов'язки Ревізійної комісії.

3.1. Ревізійна комісія має право:

3.1.1. отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 3 днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;

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

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

3.1.4. ініціювати проведення засідання Правління та вимагати проведення позачергового засідання Наглядової ради з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Правління з правом дорадчого голосу;

3.1.5. вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності;

3.1.6. у разі необхідності та у межах затвердженого загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.

3.2. Ревізійна комісія зобов'язана:

3.2.1. проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності;

3.2.2. своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх загальним зборам, Наглядовій раді, Правлінню та ініціатору проведення позапланової перевірки;

3.2.3. доповідати загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;

3.2.4. негайно інформувати Наглядову раду та Правління про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;

3.2.5. здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення;

3.2.6. вимагати скликання позачергових загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

3.3. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

3.3.1. брати участь у загальних зборах акціонерів, перевірках та засіданнях Ревізійної комісії. Завчасно повідомляти про неможливість участі у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії із зазначенням поважної причини відсутності;

3.3.2. дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. 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;

3.3.3. своєчасно надавати Ревізійній комісії, Правлінню, Наглядовій раді, Загальним зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

3.4. 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.

4. Порядок роботи Ревізійної комісії

4.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

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

4.2. Планова перевірка проводиться комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік з метою надання загальним зборам акціонерів висновків по річних звітах та балансах. Строк проведення планової перевірки не повинен перевищувати 7 днів.

4.3. Позапланові перевірки проводяться комісією:

- з власної ініціативи;
- за рішенням Загальних зборів акціонерів;
- за рішенням Наглядової ради;

Позапланова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства має бути розпочата не пізніше 7 днів з моменту отримання протоколу загальних зборів акціонерів або Наглядової ради. Строк проведення позапланової перевірки не повинен перевищувати 5 днів.

4.4. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія складає висновок, в якому має міститися:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- інформація про 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.

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

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

4.6. Члени комісії зобов'язані брати особисту участь у проведенні перевірок та засіданнях комісії і не можуть передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії або третій особі.

4.7. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю. Перше засідання, на якому обираються Голова комісії, проводиться не пізніше 7 днів після проведення загальних зборів, на яких сформовано комісію.

4.8. Засідання Ревізійної комісії обов'язково проводяться 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 Товариства.

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

4.9. Порядок денний засідання затверджується Головою Ревізійної комісії і не пізніше ніж за 7 днів до дати проведення засідання у письмовій формі повідомляється членам комісії із зазначенням дати, часу, місця та форми проведення засідання.

4.10. Позачергові засідання Ревізійної комісії скликаються Головою комісії у разі необхідності та на письмову вимогу члена комісії. Вимога щодо скликання позачергового засідання подається Голові комісії із зазначенням порядку денного засідання. Позачергове засідання скликається не пізніше ніж через 7 днів після отримання відповідної вимоги.

4.11. Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менш ніж 2/3 її членів.

4.12. Рішення Ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів комісії, які беруть участь у засіданні. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням.

4.13. Під час голосування на засіданні Голова та члени Ревізійної комісії мають один голос. У разі, якщо голоси розділилися порівну, голос Голови комісії є вирішальним.

4.14. Засідання Ревізійної комісії може проводитися у формі спільної присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування, а з питань організації роботи Ревізійної комісії, засідання можуть проводитися за допомогою конференц-зв'язку.

4.15. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується всіма членами комісії, які брали участь у засіданні у формі спільної присутності членів комісії. У разі, якщо засідання проводиться способом, що не передбачає безпосередньої присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці, протокол засідання підписується Головою комісії.

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

5. Звіт Ревізійної комісії

5.1. Документи, складені Ревізійною комісією за підсумками проведення перевірки (висновок, пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків), мають бути протягом дня з дати їх оформлення передані до Наглядової ради, Правління Товариства для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю на найближчому засіданні Наглядової ради, Правління.

Висновок за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства повинен бути наданий Наглядовій раді не пізніше як за 7 днів до дати проведення загальних зборів акціонерів.

5.2. Голова Ревізійної комісії доповідає про результати проведених комісією перевірок загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства на найближчому засіданні Наглядової ради, що проводиться після здійснення перевірки Ревізійною комісією.

5.3. Доповідь Голови Ревізійної комісії загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді має містити:

- інформацію про проведені нею планові та позапланові перевірки та складені за їх підсумками висновки з посиланнями на відповідні документи та необхідні пояснення 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, а також рекомендації щодо затвердження його загальними зборами.