

ЗАТВЕРДЖЕНО:

рішенням позачергових Загальних зборів
ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ
ТРУБНИЙ ЗАВОД»

Протокол від №1 від "31" січня 2013 року

Голова Загальних зборів



В.Г.Галата

Секретар Загальних зборів



Я.Ю.Довгопол

ПОЛОЖЕННЯ про Ревізійну комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД»

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення «Про Ревізійну комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД» (далі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України, Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНТЕРПАЙП НОВОМОСКОВСЬКИЙ ТРУБНИЙ ЗАВОД» (далі – Товариство) та Принципів корпоративного управління України.

1.2. Положення є внутрішнім документом Товариства та визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії, а також права, обов'язки, відповідальність, припинення повноважень членів Ревізійної комісії, форму та порядок проведення і скликання засідань Ревізійної комісії.

1.3. Положення затверджується Загальними зборами Товариства і може бути змінено та доповнено лише ними.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія є органом, що здійснює перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

2.2. Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні внутрішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства шляхом проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року та спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності.

2.3. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам.

2.4. Ревізійна комісія і кожен член Ревізійної комісії окремо при здійсненні своїх повноважень керуються чинним законодавством України, нормативними документами державних органів, зокрема Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради, цим Положенням та внутрішніми документами Товариства.

2.5. Голова та члени Ревізійної комісії є посадовими особами органів Товариства, які повинні діяти в інтересах Товариства, дотримуватися вимог чинного законодавства, положень Статуту та внутрішніх документів Товариства.

3. КОМПЕТЕНЦІЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. До компетенції Ревізійної комісії належить:

- 1) перевірки стану виконання Правлінням фінансового плану Товариства;
- 2) перевірки стану виконання Правлінням рішень Загальних зборів та Наглядової ради в частині питань фінансово-господарської діяльності Товариства;

- 3) перевірки відповідності фінансово-господарської діяльності Товариства положенням Статуту і рішенням Загальних зборів та Наглядової ради Товариства;
- 4) перевірки своєчасності та повноти здійснення розрахунків з бюджетом;
- 5) перевірки нарахування, своєчасності та повноти виплати дивідендів;
- 6) перевірки відповідності чинному законодавству та Статуту Товариства використання коштів резервного капіталу Товариства та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства;
- 7) перевірки бухгалтерської документації щодо фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 8) перевірки дотримання порядку оплати акцій акціонерами у разі проведення Товариством додаткової емісії акцій;
- 9) аналіз фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, виявлення резервів для покращення економічного стану Товариства і розробка рекомендацій для органів Товариства;
- 10) аналіз відповідності ведення в Товаристві бухгалтерського і статистичного обліку вимогам чинного законодавства;
- 11) подання звітів про результати перевірок Загальним зборам та надання рекомендацій на підставі цих звітів;
- 12) прийняття рішення про звернення до Наглядової ради з вимогою скликати позачергові Загальні збори у випадках, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства».

3.2. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, якщо інше не передбачено рішеннями Загальних зборів Товариства.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

- 1) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності Товариства за відповідний період;
- 2) факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

3.3. Кількісний склад Ревізійної комісії та її компетенцію може бути змінено за рішенням Загальних зборів Товариства шляхом внесення відповідних змін до Статуту Товариства та цього Положення.

4. ПРАВА, ОБОВ'ЯЗКИ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Ревізійної комісії.

4.2. Ревізійна комісія має право:

- 1) отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій, знайомитися із документами Товариства, отримувати їх копії, а також копії документів дочірніх підприємств та відокремлених підрозділів Товариства;
- 2) вимагати скликання засідань Правління, Наглядової ради, позачергових Загальних зборів у разі виявлення порушень у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- 3) вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів;
- 4) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, під час проведення перевірок;
- 5) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.

4.3. Члени Ревізійної комісії мають право:

- 1) вимагати скликання засідання Ревізійної комісії;
- 2) брати участь у засіданнях Правління та Наглядової ради Товариства у випадках, передбачених чинним законодавством, Статутом або внутрішніми документами Товариства;
- 3) отримувати винагороду за виконання функцій члена Ревізійної комісії;
- 4) вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданні Ревізійної комісії Товариства;
- 5) бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу, в тому числі за запрошенням осіб, які скликають збори, а за наявності відповідного рішення Наглядової ради – також головувати на них;

б) заслуховувати звіти посадових осіб органів Товариства з окремих питань діяльності Товариства.

4.4. Ревізійна комісія зобов'язана:

1) проводити перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності і складати за підсумками перевірок звіти та висновки;

2) негайно інформувати Наглядову раду та Правління Товариства про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;

3) доповідати Загальним зборам та Наглядовій раді про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;

4) вимагати скликання позачергових Загальних зборів, якщо виникла загроза суттєвим інтересам Товариства або виявлено зловживання посадових осіб Товариства;

5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та виконанням пропозицій Ревізійної комісії з їх усунення.

4.5. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

1) особисто виконувати покладені на них обов'язки. Члени Ревізійної комісії не можуть передавати власні повноваження іншим особам, крім члена Ревізійної комісії – юридичної особи - акціонера;

2) при здійсненні повноважень члена Ревізійної комісії дотримуватись вимог чинного законодавства, положень Статуту Товариства та внутрішніх документів Товариства;

3) виконувати рішення, прийняті органами Товариства, в тому числі вказівки і розпорядження, винесені Головою Ревізійної комісії;

4) особисто брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії та висловлювати свою думку стосовно питань, що розглядаються. Завчасно повідомляти секретаря Ревізійної комісії про неможливість участі у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії із зазначенням причин відсутності;

5) дотримуватись 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, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

6) розкривати інформацію про наявність у них заінтересованості в укладанні будь-якого правочину;

7) надавати Товариству інформацію, яка відповідно до нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку є обов'язковою для розкриття у складі регулярної і особливої інформації та інформації про випуск цінних паперів Товариства, повідомляти про зміни, що сталися в зазначеній інформації;

8) завчасно готуватися до засідання Ревізійної комісії, зокрема, знайомитися з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності, отримувати консультації фахівців тощо;

9) своєчасно надавати Загальним зборам, Наглядовій раді, Ревізійній комісії, Правлінню та аудиторам Товариства повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства відповідно до своєї компетенції.

4.6. 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.

4.7. Порядок притягнення членів Ревізійної комісії до відповідальності регулюється нормами чинного законодавства України.

5. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами Товариства. Члени Ревізійної комісії обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів.

Порядок діяльності представника акціонера у Ревізійній комісії визначається самим акціонером. Член Ревізійної комісії – юридична особа несе відповідальність перед Товариством за дії свого представника у Ревізійній комісії.

5.2. Кількісний склад Ревізійної комісії становить 3 особи. До складу Ревізійної комісії входять Голова та 2 члени Ревізійної комісії.

5.3. Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- 1) член Наглядової ради Товариства;
- 2) член Правління Товариства;
- 3) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 4) члени інших органів Товариства.

Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.

5.4. Головою та членами Ревізійної комісії не можуть бути особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств, а саме народні депутати України, члени Кабінету Міністрів України, керівники центральних та місцевих органів виконавчої влади, органів місцевого самоврядування, військовослужбовці, нотаріуси, посадові особи органів прокуратури, суду, служби безпеки, внутрішніх справ, державні службовці.

5.5. Головою та членами Ревізійної комісії не можуть бути особи, яким суд заборонив займатися певним видом діяльності, якщо Товариство провадить цей вид діяльності. Особи, які мають непогашену судимість за злочини проти власності, службові чи господарські злочини, не можуть бути Головою та членами Ревізійної комісії.

6. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

6.1. Ревізійна комісія обирається строком на три роки.

6.2. Повноваження членів Ревізійної комісії дійсні з моменту їх обрання Загальними зборами. Повноваження представника акціонера – члена Ревізійної комісії дійсні з моменту видачі йому довіреності акціонером – членом Ревізійної комісії та отримання Товариством письмового повідомлення про призначення представника, яке повинно містити:

1) прізвище, ім'я та по батькові (за наявності) представника;

2) дату народження представника;

3) серію і номер паспорта представника (або іншого документа, що посвідчує особу), дату видачі та орган, що його видав;

4) місце роботи представника та посаду, яку він обіймає;

5) місце проживання або місце перебування представника.

6.3. Після обрання з членом Ревізійної комісії укладається цивільно-правовий чи трудовий договір (контракт), у якому передбачається порядок роботи, права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок виплати винагороди тощо. Від імені Товариства цивільно-правовий чи трудовий договір (контракт) з членом Ревізійної комісії укладає (підписує) Голова Правління чи інша уповноважена Загальними зборами особа, на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів Товариства.

6.4. У разі, якщо в процесі роботи Ревізійної комісії кількість її членів стає менше половини від загальної кількості, члени Ревізійної комісії, що залишилися у її складі, зобов'язані протягом 3 робочих 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.

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

Член Ревізійної комісії здійснює свої повноваження відповідно до Статуту Товариства, дотримуючись умов цивільно-правового чи трудового договору (контракту) з Товариством, а представник акціонера - члена Ревізійної комісії Товариства здійснює свої повноваження відповідно до вказівок акціонера, інтереси якого він представляє у Ревізійній комісії.

6.6. Повноваження членів Ревізійної комісії припиняються у випадках, визначених чинним законодавством, цим Положенням та цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з кожним членом Ревізійної комісії.

Підставами припинення повноважень членів Ревізійної комісії можуть бути:

1) власне бажання за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

2) неможливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;

3) набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;

4) смерть, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

З припиненням повноважень члена Ревізійної комісії одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

6.7. Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень всіх членів Ревізійної комісії та одночасне обрання нових членів.

7. ОБРАННЯ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

7.1. Обрання членів Ревізійної комісії здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

7.2. Голова Ревізійної комісії обирається на першому засіданні Ревізійної комісії з числа її членів простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Ревізійна комісія має право в будь-який час переобрати Голову Ревізійної комісії.

7.3. Право висувати кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії мають акціонери Товариства.

7.4. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісний склад Ревізійної комісії.

7.5. Пропозиція акціонера про висування кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії подається безпосередньо до Товариства або надсилається листом на адресу Товариства не пізніше ніж за сім днів до дати проведення Загальних зборів.

Пропозиція подається в письмовій формі із зазначенням прізвища (найменування) акціонера, який її вносить, кількості, типу та/або класу належних йому акцій, прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи, що пропонується для обрання до складу Ревізійної комісії, та кількості, типу та/або класу акцій, що належать кандидату.

Пропозиція повинна бути підписана кожним акціонером (його представником), що її вносить. Підпис уповноваженого представника акціонера юридичної особи засвідчується печаткою. У разі підписання пропозиції представником акціонера до пропозиції додається довіреність (копія довіреності, засвідчена у встановленому порядку), що містить відомості, передбачені чинним законодавством.

7.6. Пропозиція акціонера повинна бути подана разом із письмовою заявою кандидата про згоду на обрання членом Ревізійної комісії Товариства, яка повинна містити таку інформацію:

7.6.1. Для фізичних осіб:

- 1) прізвище, ім'я, по батькові;
- 2) рік народження;
- 3) особа (особи), що внесла пропозицію щодо даного кандидата;
- 4) кількість, тип та/або клас належних кандидату акцій Товариства, до Ревізійної комісії якого обирається кандидат;
- 5) освіта (повне найменування навчального закладу, рік закінчення, спеціальність, кваліфікація);
- 6) місце роботи (основне та/або за сумісництвом), посади, які обіймає кандидат у юридичних особах;
- 7) загальний стаж роботи;
- 8) інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада);
- 9) наявність (відсутність) непогашеної (незнятої) судимості;
- 10) наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю;
- 11) чи є кандидат афілійованою особою¹ Товариства, до складу Ревізійної комісії якого він обирається;
- 12) акціонери Товариства, що є афілійованими особами кандидата.

7.6.2. Для юридичних осіб:

- 1) повне найменування;
- 2) місцезнаходження;
- 3) код за ЄДРПОУ;
- 4) особа (особи), що внесла пропозицію щодо даного кандидата;
- 5) кількість, тип та/або клас належних кандидату акцій Товариства, до Ревізійної комісії якого обирається кандидат;

¹ афілійовані одна щодо іншої особи: юридичні особи, за умови, що одна з них здійснює контроль над іншою чи обидві перебувають під контролем третьої особи; члени сім'ї фізичної особи - чоловік (дружина), а також батьки (усиновителі), опікуни (піклувальники), брати, сестри, діти та їхні чоловіки (дружини); фізична особа та члени її сім'ї і юридична особа, якщо ця фізична особа та/або члени її сім'ї здійснюють контроль над юридичною особою.

б) чи є кандидат афілійованою особою Товариства, до складу Ревізійної комісії якого він обирається;

7) акціонери Товариства, що є афілійованими особами кандидата;

8) визначена підпунктом 7.6.1. цього Положення інформація про фізичну особу (осіб), яку (яких) кандидат - юридична особа має намір уповноважити представляти свої інтереси в Ревізійній комісії Товариства.

7.7. Рішення про включення або відмову від включення кандидата до списку кандидатур для голосування з виборів до складу Ревізійної комісії Товариства приймається Наглядовою радою, а в разі скликання позачергових Загальних зборів Товариства на вимогу акціонерів у випадках, передбачених чинним законодавством України, - акціонерами, які цього вимагають, не пізніше ніж за чотири дні до дати проведення Загальних зборів.

7.8. Рішення про відмову щодо включення кандидата до списку кандидатур для голосування з виборів до складу Ревізійної комісії Товариства, висунутого акціонерами (акціонером), що сукупно є власником 5 або більше відсотків простих акцій, може бути прийняте тільки у разі:

1) недотримання акціонерами строку, встановленого п.7.5. цього Положення;

2) неподання даних, передбачених п.7.5. цього Положення.

7.9. Під час обрання складу Ревізійної комісії проводиться кумулятивне голосування, коли загальна кількість голосів акціонера помножується на кількість членів Ревізійної комісії, що обираються, а акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами. Розподіляючи свої голоси між кількома кандидатами, акціонер може віддати за кожного з кандидатів тільки цілу кількість голосів.

7.10. Голосування при обранні членів Ревізійної комісії проводиться з використанням бюлетенів для кумулятивного голосування. Бюлетень повинен містити:

1) повне найменування Товариства;

2) дату і час проведення Загальних зборів;

3) перелік кандидатів у члени Ревізійної комісії із зазначенням інформації про них відповідно до вимог, встановлених п. 7.11. цього Положення.

4) місце для зазначення акціонером (представником акціонера) кількості голосів, яку він віддає за кожного кандидата;

5) застереження про те, що бюлетень має бути підписаний акціонером (представником акціонера) і в разі відсутності такого підпису вважається недійсним;

6) зазначення кількості голосів, що належать кожному акціонеру.

7.11. У бюлетені для кумулятивного голосування з обрання членів Ревізійної комісії зазначається така інформація щодо кожного кандидата:

7.11.1. Для фізичних осіб:

1) прізвище, ім'я, по батькові;

2) рік народження;

3) особа (особи), що внесла пропозицію щодо даного кандидата;

4) кількість, тип та/або клас належних кандидату акцій Товариства, до Ревізійної комісії якого обирається кандидат;

5) освіта (повне найменування навчального закладу, рік закінчення, спеціальність, кваліфікація);

6) місце роботи (основне та/або за сумісництвом), посади, які обіймає кандидат у юридичних особах;

7) загальний стаж роботи;

8) інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада);

9) наявність (відсутність) непогашеної (незнятої) судимості;

10) наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю;

11) чи є кандидат афілійованою особою Товариства, до складу Ревізійної комісії якого він обирається;

12) акціонери Товариства, що є афілійованими особами кандидата;

13) наявність (відсутність) письмової заяви кандидата про згоду на обрання членом Ревізійної комісії Товариства; наявність (відсутність) у письмовій заяві кандидата всіх або частини відомостей, вказаних у цьому підпункті.

7.11.2. Для юридичних осіб:

- 1) повне найменування;
- 2) місцезнаходження;
- 3) код за ЄДРПОУ;
- 4) особа (особи), що внесла пропозицію щодо даного кандидата;
- 5) кількість, тип та/або клас належних кандидату акцій Товариства, до Ревізійної комісії якого обирається кандидат;

6) чи є кандидат афілійованою особою Товариства, до складу Ревізійної комісії якого він обирається;

7) акціонери Товариства, що є афілійованими особами кандидата;

8) визначена підпунктом 7.11.1. цього Положення інформація про фізичну особу (осіб), яку (яких) кандидат - юридична особа має намір уповноважити представляти свої інтереси в Ревізійній комісії Товариства;

9) наявність (відсутність) письмової заяви кандидата про згоду на обрання членом Ревізійної комісії Товариства; наявність (відсутність) у письмовій заяві кандидата всіх або частини відомостей, вказаних у цьому підпункті.

7.11.3. Інформація про кандидата включається до форми бюлетеня для кумулятивного голосування на підставі інформації, що міститься у письмовій заяві кандидата про згоду на обрання членом Ревізійної комісії Товариства.

Інформація про фізичну особу (осіб), яку (яких) кандидат - юридична особа має намір уповноважити представляти свої інтереси в Ревізійній комісії Товариства, включається до форми бюлетеня для кумулятивного голосування на підставі інформації, що міститься у письмовій заяві такої фізичної особи (осіб) про згоду представляти інтереси кандидата - юридичної особи в Ревізійній комісії Товариства.

7.12. Форма і текст бюлетеня для кумулятивного голосування щодо обрання членів Ревізійної комісії затверджуються не пізніше ніж за чотири дні до дати проведення Загальних зборів Наглядною радою, а в разі скликання позачергових Загальних зборів на вимогу акціонерів у випадках, передбачених чинним законодавством, - акціонерами, які цього вимагають.

7.13. При обранні членів Ревізійної комісії кумулятивним голосуванням голосування проводиться щодо всіх кандидатів одночасно.

Обраними до складу Ревізійної комісії вважаються кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами.

7.14. Члени Ревізійної комісії вважаються обраними, а Ревізійна комісія вважається сформованою виключно за умови обрання повного кількісного складу Ревізійної комісії шляхом кумулятивного голосування.

7.15. Якщо за результатами кумулятивного голосування щодо обрання членів Ревізійної комісії кількість кандидатів у члени Ревізійної комісії, за яких були віддані голоси, є меншою за встановлений склад Ревізійної комісії, то рішення за результатами такого голосування вважається неприйнятним, а склад Ревізійної комісії - несформованим.

Якщо за результатами кумулятивного голосування кількість кандидатів, які можуть вважатися обраними до складу Ревізійної комісії, перевищує кількісний склад цього органу у зв'язку з тим, що два або більше кандидатів набрали рівну кількість голосів, і результати такого голосування не дають змоги визначити, хто з таких кандидатів вважається обраним до складу Ревізійної комісії, то рішення за результатами такого голосування вважається неприйнятним, а склад Ревізійної комісії - несформованим.

В разі не обрання Ревізійної комісії Товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові Загальні збори для обрання всього складу Ревізійної комісії.

8. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

8.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

- 1) перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані з проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії.

8.2. Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року проводиться Ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяль-

ності Товариства за рік з метою надання Загальним зборам висновків з річних звітів та балансів Товариства.

8.3. Спеціальна перевірка проводиться Ревізійною комісією:

- 1) з власної ініціативи;
- 2) за рішенням Загальних зборів;
- 3) за рішенням Наглядової ради Товариства;
- 4) за рішенням Правління;

5) на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій Товариства.

Незалежно від наявності Ревізійної комісії у Товаристві спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства може проводитися аудитором на вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій Товариства.

8.4. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року та спеціальних перевірок Ревізійна комісія складає висновок.

У висновку за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року в обов'язковому порядку має міститися інформація про:

1) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;

2) факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Складений Ревізійною комісією висновок підписується членами Ревізійної комісії Товариства, які брали участь в перевірці.

8.5. Копії документів, складених Ревізійною комісією за підсумками проведення перевірки (висновок, пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень і недоліків), мають бути протягом 3 днів з дати їх оформлення передані Головою Ревізійної комісії Наглядовій раді та Правлінню Товариства для оперативного розгляду та реагування.

Копії зазначених документів надаються також ініціатору проведення спеціальної перевірки.

8.6. Засідання Ревізійної комісії проводяться по мірі їх необхідності, але не рідше одного разу на рік.

8.7. Засідання Ревізійної комісії проводяться у формі спільної присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування.

Голосування з питань порядку денного засідання Ревізійної комісії проводиться відкритим способом (підняттям рук).

8.8. Голова Ревізійної комісії головує на засіданні Ревізійної комісії, організовує його проведення і несе відповідальність за організацію документообігу Ревізійної комісії. В межах наданих йому повноважень Голова Ревізійної комісії:

- 1) скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них;
- 2) організовує роботу Ревізійної комісії, в тому числі організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії та здійснює контроль за роботою Ревізійної комісії;
- 3) доповідає перед Загальними зборами, Наглядовою радою про результати проведених перевірок;
- 4) підтримує постійні контакти з іншими органами та керівниками Товариства;
- 5) здійснює інші функції, необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії.

8.9. Секретар Ревізійної комісії обирається на першому засіданні Ревізійної комісії простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Секретар Ревізійної комісії може не бути членом Ревізійної комісії.

В межах наданих йому повноважень секретар Ревізійної комісії:

- 1) за дорученням Голови Ревізійної комісії повідомляє всіх членів Ревізійної комісії про проведення засідань Ревізійної комісії;
- 2) забезпечує Голову та членів Ревізійної комісії необхідною інформацією;
- 3) оформляє документи, видані Ревізійною комісією та Головою Ревізійної комісії, та забезпечує їх надання членам Ревізійної комісії та іншим посадовим особам органів Товариства;

- 4) веде та підписує протоколи засідань Ревізійної комісії;
- 5) видає та підписує витяги з протоколів засідань Ревізійної комісії.

8.10. Засідання Ревізійної комісії скликаються:

- 1) за ініціативою Голови або члена Ревізійної комісії;
- 2) за дорученням Загальних зборів;
- 3) за дорученням Наглядової ради;
- 4) за дорученням Правління;
- 5) на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій Товариства.

8.11. Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу.

Рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні.

Кожен член Ревізійної комісії має один голос. У разі рівного розподілу голосів членів Ревізійної комісії під час прийняття рішень Голова Ревізійної комісії має право вирішального голосу.

8.12. Рішення Ревізійної комісії оформлюється протоколом. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується Головою та секретарем Ревізійної комісії.

Відповідальними за ведення протоколу є Голова та секретар Ревізійної комісії. Протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються протягом всього строку діяльності Товариства.

8.13. Рішення Ревізійної комісії, прийняті в межах її компетенції, є обов'язковими для виконання членами Ревізійної комісії, Головою та членами Наглядової ради та Правління Товариства, структурними підрозділами та працівниками Товариства.

8.14. Голова та секретар Ревізійної комісії несуть відповідальність за дотримання встановлених у Товаристві правил та процедур, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом, яка міститься у протоколах та матеріалах засідання Ревізійної комісії Товариства. Працівники Товариства, які мають доступ до протоколів та документів Ревізійної комісії, несуть відповідальність за розголошення інформації з обмеженим доступом.

8.15. Протокол засідання або засвідчені витяги з нього, за вимогою, надаються для ознайомлення акціонерам та посадовим особам органів Товариства або представнику профспілкового чи іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу, у порядку, передбаченому Товариством. Особи, які при цьому отримали доступ до інформації з обмеженим доступом, несуть відповідальність за її неправомірне використання.

9. ВИНАГОРОДА ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ

9.1. За рішенням Загальних зборів членам Ревізійної комісії у період виконання ними своїх обов'язків можуть компенсуватися витрати, пов'язані з виконанням функцій члена Ревізійної комісії, та виплачуватися винагорода.

9.2. Інформація про індивідуальний або сукупний розмір та форму винагороди членів Ревізійної комісії оприлюднюється у річному звіті Товариства.

9.3. Розмір винагороди членам Ревізійної комісії за виконання покладених на них функцій визначається цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Ревізійної комісії.

10. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

10.1. Зміни до цього Положення вносяться відповідно до чинного законодавства Загальними зборами Товариства.

10.2. У випадку, якщо окремі норми цього Положення суперечитимуть чинному законодавству України та/або Статуту, вони втрачають чинність, та застосовуються відповідні норми законодавства України та/або Статуту. Недійсність окремих норм цього Положення не тягне за собою недійсності інших норм Положення та Положення в цілому.

Прошнуровано, пронумеровано та
скріплено відбитком печатки
9 (дев'ять) сторінок
Голова
Правління Ю.М.Антипов

