

ЗАТВЕРДЖЕНО
Загальними зборами акціонерів
відкритого акціонерного товариства
“Пресмаш”
Протокол № 2
25 травня 2001 р.



ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
“ПРЕСМАШ”

м.Івано-Франківськ
2001 р.

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Це Положення розроблено на основі чинного законодавства України та статуту відкритого акціонерного товариства “Пресмаш” (далі – Товариства) 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.

2. СКЛАД, ТЕРМІН ПОВНОВАЖЕНЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія Товариства є органом, що контролює фінансово-господарську діяльність правління Товариства.

2.2. Ревізійна комісія підзвітна загальним зборам акціонерів Товариства і організовує виконання їхніх рішень.

2.3. У своїй діяльності ревізійна комісія керується чинним законодавством України, статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними документами Товариства і рішеннями, ухваленими загальними зборами акціонерів.

2.4. Ревізійна комісія обирається загальними зборами з числа акціонерів у кількості 3 осіб терміном на 5 років. Висунення осіб для обрання в члени ревізійної комісії провадиться в порядку, передбаченому ст. 3 цього Положення.

2.5. Якщо ухвала про обрання не встановлює інше, повноваження члена ревізійної комісії діють з моменту його обрання загальними зборами акціонерів до моменту його переобрання загальними зборами акціонерів.

Якщо термін дії ревізійної комісії, передбачений п.2.3 Положення, закінчився, а загальні збори акціонерів щодо переобрання її членів не відбулися, то повноваження кожного члена ревізійної комісії діють до проведення найближчих зборів акціонерів, на якому розглядатиметься питання про їхнє переобрання.

2.6. 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 спостережної ради про дострокове припинення повноважень;

г) ухвалення рішення про дострокове припинення повноважень члена ревізійної комісії загальними зборами акціонерів.

2.7. Для заміщення членів ревізійної комісії, які вибули та/або не мають можливості з тих чи інших підстав виконувати свої обов'язки, загальні збори обирають двох кандидатів у члени ревізійної комісії. Кандидати обираються на термін повноважень членів ревізійної комісії.

2.8. Кандидат, який заміщує члена ревізійної комісії, що вибув, призначається на посаду рішенням ревізійної комісії. При цьому ревізійна комісія голосує щодо кожного кандидата і призначає того кандидата, за якого проголосувала більша кількість членів ревізійної комісії.

2.9. Член ревізійної комісії не може одночасно бути членом спостережної ради, правління або іншою посадовою особою Товариства.

2.10. Одна і та ж особа може обиратися членом ревізійної комісії необмежену кількість разів.

2.11. До складу ревізійної комісії може обиратися юридична особа. В цьому разі керівник обраної юридичної особи сам виконує функції члена ревізійної комісії або видає іншій особі відповідну довіреність юридичної особи, обраної до складу ревізійної комісії.

2.12. Член ревізійної комісії може бути відкликаний до закінчення терміну повноважень ревізійної комісії рішенням загальних зборів акціонерів Товариства.

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. Загальна кількість осіб, які висуваються для обрання в члени ревізійної комісії, повинна не менш ніж на 2 особи перевищувати чисельний склад цього органу управління, встановлений статутом (Положенням).

3.6. Під час виборів ревізійної комісії голосування проводиться щодо кожної кандидатури окремо, але єдиним бюлетенем для голосування.

3.7. Член ревізійної комісії (кандидат у члени ревізійної комісії) вважається обраним, якщо за нього проголосували акціонери або їхні представники, що беруть участь у зборах та володіють у сукупності понад 50% голосів.

Якщо зазначену кількість голосів набрала більша кількість осіб, ніж це передбачено п. 2.4. цього Положення, обраними вважаються перші 3 особи, які набрали більше голосів щодо інших. Наступні за ними дві особи вважаються обраними кандидатами в члени ревізійної комісії.

Якщо зазначену кількість голосів набрала менша кількість осіб, ніж це передбачено п. 2.4. цього Положення, довибори членів ревізійної комісії (кандидатів у члени ревізійної комісії) проводяться в порядку, передбаченому цим Положенням.

Якщо жодна з кандидатур, внесених до списків для голосування, не набрала зазначеної кількості голосів, проводиться висування нових кандидатур та нове голосування в порядку, передбаченому цим Положенням. При цьому особи, щодо яких вже проводилося голосування, можуть висуватися повторно.

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 спостережної ради;

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;

г) 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;

е) 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, спостережної ради, 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 – спостережну раду, 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 неправочинні 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 Товариства 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 спостережної ради Товариства, якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлені зловживання з боку посадових осіб;

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

У разі необхідності члени ревізійної комісії беруть участь у засіданнях правління Товариства з правом дорадчого голосу.

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 спостережної ради Товариства;
- в) з власної ініціативи;
- г) на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності понад 10% голосів.

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 спостережній раді Товариства не пізніше 7 робочих днів після закінчення перевірки.

5.6. Висновки за підсумками річної перевірки повинні надаватися спостережній 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. Позачергове 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. Член ревізійної комісії повинен особисто виконувати свої обов'язки. Він не може передавати свої повноваження іншому члену ревізійної комісії або третім особам. 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 сторін.

5.19. Ревізійна комісія є правомочною ухвалювати рішення, якщо в засіданні бере участь не менше половини її членів. У разі відсутності кворуму для проведення засідань ревізійної комісії у зв'язку з відкликанням члена із складу цього органу управління, спостережна рада може обрати виконувача обов'язків члена ревізійної комісії. Виконувач обов'язків члена ревізійної комісії обирається зі складу кандидатів, передбачених п. 3.9 цього Положення, і працює у складі ревізійної комісії лише до проведення загальних зборів акціонерів.

5.20. Кожен член ревізійної комісії під час голосування має один голос.

5.21. Рішення з усіх питань ухвалюються відкритим голосуванням і вважаються ухваленими, якщо за них подано понад 50% голосів присутніх членів ревізійної комісії.

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, спостережній раді та акціонерам Товариства у порядку, встановленому внутрішніми нормативними актами Товариства.

6. ОПЛАТА ПРАЦІ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

6.1. З членами Ревізійної комісії укладається відповідна цивільно-правова угода.

6.2. Якщо членами Ревізійної комісії призначено осіб, що є працівниками Товариства, на час виконання своїх функцій за ними зберігається середньомісячна заробітна плата за основним місцем роботи.

6.3. Якщо членами Ревізійної комісії призначено осіб, що не є працівниками Товариства, за виконання ними своїх функцій їм виплачується винагорода у розмірі встановленому Загальними зборами акціонерів.

7. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

7.1. За порушення чинного законодавства України, а також положень Статуту та інших внутрішніх нормативних документів Товариства члени Ревізійної комісії можуть бути притягнені до дисциплінарної, майнової, адміністративної та кримінальної відповідальності згідно з нормами чинного законодавства України.

7.2. Товариство має право вимагати від членів Ревізійної комісії відшкодування збитків, включаючи неотримані доходи, спричинених в результаті невиконання чи неналежного виконання покладених на них обов'язків у відповідності до порядку та в розмірах, визначених чинним законодавством України.

7.3. Порядок та підстави притягнення членів Ревізійної комісії до відповідальності регулюються нормами чинного законодавства України, Статутом та внутрішніми нормативними документами ВАТ.

