

ЗАТВЕРДЖЕНО
Загальними Зборами акціонерів
Публічного Акціонерного Товариства
«Київський завод по виготовленню
технологічного обладнання для
агропромислового комплексу»
ПАТ «ТОДАК»
Протокол №16
від «29» квітня 2011 р.

ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ

Публічного Акціонерного Товариства
«Київський завод по виготовленню технологічного обладнання
для агропромислового комплексу»
(скорочена назва ПАТ «ТОДАК»)

м. Київ
2011

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ.

1.1. Це Положення розроблено на підставі Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Закону України «Про акціонерні товариства», та Статуту Публічного акціонерного товариства «Київський завод по виготовленню технологічного обладнання для агропромислового комплексу» ПАТ «ТОДАК» (далі - Товариство) і визначає статус, склад, повноваження, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Товариства

1.2. Ревізійна комісія є органом, що контролює фінансово-господарську діяльність Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв.

1.3. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства, рішеннями Загальних Зборів акціонерів Товариства (далі – Загальні Збори) та Наглядової ради.

1.4. Це Положення затверджується Загальними Зборами і може бути змінено або скасоване лише ними.

2. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

2.1. Ревізійна комісія складається з трьох осіб, що обираються з числа акціонерів Товариства на строк до п'яти років. До складу Ревізійної комісії входить Голова та два члени Ревізійної комісії. Голова та члени Ревізійної комісії не можуть одночасно бути Головою, членами Наглядової ради або Дирекції Товариства. Члени ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії товариства.

При визначенні кандидата у члени Ревізійної комісії необхідно обов'язково врахувати, що він повинен володіти необхідними знаннями, навичками та досвідом у галузі бухгалтерського обліку, фінансової звітності. Також враховується репутація (наявність в особи судимості за злочини проти власності, за шахрайство та інші, службові чи господарські злочини, відповідні притягнення до дисциплінарної відповідальності є одним із факторів, який негативно впливає на її репутацію) та вік кандидата, наявність потенційного конфлікту інтересів, можлива участь кандидата у вирішенні питань, пов'язаних із здійсненням Товариством зовнішньоекономічної діяльності тощо.

Члени ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб –акціонерів. Контракт/трудовий договір (у разі наявності) від імені Товариства з Головою Ревізійної комісії та (в разі необхідності) із членами ревізійної комісії підписує Голова Наглядової ради або уповноважений Головою член Наглядової ради.

2.2. Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Члени ревізійної комісії мають право брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях наглядової ради та виконавчого органу у випадках, передбачених законодавством, статутом та внутрішніми положеннями товариства.

2.3. У разі, якщо після закінчення терміну повноважень з моменту обрання членів Ревізійної комісії Загальними Зборами з будь-яких причин не ухвалено рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії, повноваження членів Ревізійної комісії

продовжується до моменту ухвалення Загальними Зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії у повному складі.

Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії необмежену кількість разів.

2.4. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково:

а) фізичної неможливості виконання обов'язків (смерть, визнання безвісті відсутнім);

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

в) у випадку, коли він подав заяву до Наглядової ради про дострокове складення повноважень і Наглядова рада прийняла його відставку;

г) відповідного рішення Наглядової ради;

д) за умов, визначених у Контракті/трудоному договорі (у разі його наявності);

е) в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

3. КОМПЕТЕНЦІЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

3.1. Мета діяльності Ревізійної комісії є контроль фінансово-господарської діяльності Дирекції Товариства.

3.2. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року. Виконавчий орган забезпечує членам ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених статутом та цим положенням. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року ревізійна комісія готує висновок, який підписує Голова Ревізійної комісії 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.

3.3. При здійсненні покладених на неї повноважень Ревізійна комісія зобов'язана:

- Проводити чергові та позачергові перевірки фінансово-господарської діяльності Дирекції;

- Своєчасно доповідати Загальним Зборам та Наглядовій раді про результати проведених перевірок;

- Готувати висновки щодо річних звітів та балансів;

- Вимагати позачергового скликання Загальним Зборам у разі:

а) виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства;

б) виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

3.4. Ревізійна комісія має право:

- отримувати від органів управління Товариства, його посадових осіб, підрозділів та служб усю необхідну для виконання покладених на неї функцій інформацію та документацію протягом 10 днів з моменту подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;

- отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, належних до компетенції Ревізійної комісії;
- вносити на розгляд Загальних Зборів або Наглядової ради питання щодо діяльності посадових осіб товариства;

3.5. Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Дирекції Товариства з правом дорадчого голосу.

3.6. Незалежно від ревізійної комісії у товаристві спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності акціонерного 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. У такому разі акціонер (акціонери) самостійно укладає (укладають) з визначним ним (ними) аудитором (аудиторською фірмою) договір про проведення аудиторської перевірки фінансово-господарської діяльності товариства, в якому зазначається обсяг перевірки. Витрати, пов'язані з проведенням перевірки, покладаються на акціонера (акціонерів), на вимогу якого проводилась перевірка. Загальні збори акціонерів можуть ухвалити рішення про відшкодування витрат акціонера (акціонерів) на таку перевірку.

4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

4.1. Організаційною формою роботи Ревізійної комісії є проведення засідань, чергових та позачергових перевірок.

4.2. Чергові перевірки проводяться за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік для подання висновків по річному звіту та балансу.

4.3. Позачергові перевірки проводяться:

- З власної ініціативи;
- За рішенням Загальних Зборів;
- За рішенням Наглядової ради;
- На вимогу акціонерів, які володіють у сукупності понад 10% голосів.

4.4. Складений Ревізійною комісією висновок підписується усіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у проведенні перевірки, та затверджується на засіданні Ревізійної комісії.

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

4.6. Засідання проводяться за необхідності, але не менше одного разу на три місяці. Перше засідання Ревізійної комісії проводиться не пізніше 5 місяців після проведення Загальних Зборів, на яких сформовано Ревізійної комісії.

Засідання Ревізійної комісії обов'язково проводяться перед початком проведення перевірки для визначення планів, завдань та порядку проведення перевірки та після проведення перевірки для обговорення та затвердження складеного за її підсумком висновку.

4.7. Порядок денний засідання затверджується Головою Ревізійної комісії і не пізніше ніж за 2 дні до дати проведення засідання у письмовій формі повідомляється членам Ревізійної комісії із зазначенням дати, часу, місця та форми проведення засідання.

На засіданні Ревізійної комісії можуть бути ухвалені рішення з питань, не внесених до порядку денного, якщо ніхто з присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії не заперечує проти винесених цих питань на голосування.

Позачергові засідання Ревізійної комісії скликаються Головою Ревізійної комісії у разі необхідності та на вимогу 2 членів Ревізійної комісії. Вимога щодо скликання позачергового засідання подається Голові Ревізійної комісії із зазначенням порядку денного засідання. Позачергове засідання скликається не пізніше ніж через 12 днів після надходження вимоги.

Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо на ньому присутні 2/3 кількісного складу Ревізійної комісії.

4.8. Рішення Ревізійної комісії ухвалюються, якщо за нього проголосувало більше половини членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні. Рішення з усіх питань ухвалюються відкритим голосуванням. Під час голосування на засіданні Голова та члени Ревізійної комісії мають один голос. У разі, якщо голоси розділилися порівну, голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним. Рішення Ревізійної комісії ухвалюються, як правило, способом відкритого голосування. На вимогу будь-якого з членів Ревізійної комісії може бути проведено таємне голосування. Засідання Ревізійної комісії проводиться у формі спільної присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці.

Під час засідання секретар Ревізійної комісії веде протокол засідання, який підписується Головою та Секретарем Ревізійної комісії. Протоколи засідань Ревізійної комісії підшиваються до книги протоколів, відповідальність за зберігання якої несе Голова Ревізійної комісії. Книга протоколів або засвідчені витяги з неї мають надаватися для ознайомлення акціонерам та посадовим особам органів управління Товариства у порядку, передбаченому внутрішніми документами Товариства.

5. ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ.

5.1. Ревізійна комісія доповідає про результати своєї діяльності Загальним Зборам та Наглядовій раді Товариства.

5.2. Доповідь Ревізійної комісії Загальним Зборам викладається у письмовій формі і має містити:

а) інформацію про проведені нею чергові та позачергові перевірки та складені за їх підсумками висновки, з посиланнями на відповідні документи та необхідними поясненнями до них;

б) інформацію про достовірність річного балансу та необхідні пояснення до нього, а також рекомендації щодо затвердження його Загальними Зборами.

5.3. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Наглядовій раді на найближчому засіданні Наглядової ради, що проводиться після засідання Ревізійної комісії, на якому затверджено висновки Ревізійної комісії. Доповідь Ревізійної комісії викладається у письмовій формі та підписується головою Ревізійної комісії. Окрім подання у письмовому вигляді, доповідь Ревізійної комісії Загальним Зборам та Наглядовій раді також викладається Головою Ревізійної комісії в усній формі на засіданні Загальних Зборів, Наглядової ради Товариства. Висновки Ревізійної комісії, складені за підсумками чергових та позачергових перевірок, протягом одного місяця після їх затвердження передаються Наглядовій раді Товариства.

5.4. Члени Ревізійної комісії несуть відповідальність згідно з чинним законодавством України за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках та рішеннях Ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків.

5.5. Річна фінансова звітність публічного акціонерного товариства підлягає обов'язковій перевірці незалежним аудитором. Посадові особи товариства зобов'язані забезпечити доступ незалежного аудитора до всіх документів, необхідних для перевірки результатів фінансово-господарської діяльності товариства.

Незалежним аудитором не може бути:

- афілійована особа товариства;
- афілійована особа посадової особи товариства;
- особа, яка надає консультаційні послуги товариству;
- афілійована особа акціонера (акціонерів), на вимогу якого (яких) проводиться спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності товариства.

5.6. Аудиторська перевірка на вимогу акціонера (акціонерів), який (які) є власником більше ніж 10 відсотків акцій товариства, може проводитись не частіше двох разів на календарний рік. У разі проведення аудиту товариства за заявою акціонера (акціонерів), який (які) є власником більше ніж 10 відсотків простих акцій товариства, виконавчий орган товариства на вимогу такого акціонера зобов'язаний надати завірені підписом уповноваженої особи товариства та печаткою товариства копії всіх документів протягом п'яти робочих днів з дати отримання відповідного запиту аудитора.

6. КОНФЛІКТ ІНТЕРЕСІВ.

6.1. Конфлікт інтересів – це розбіжність між особистими інтересами члена Ревізійної комісії або його пов'язаних осіб та його посадовими (професійними) обов'язками діяти у найкращих інтересах Товариства.

6.2. Член Ревізійної комісії повинен розкривати інформацію про наявність у нього конфлікту інтересів стосовно будь-якого рішення (правочину). Такі рішення (правочини) повинні ухвалюватись з дотриманням вимог:

а) особа, в якій є конфлікт інтересів, повинна своєчасно повідомити про це Наглядову раду;

б) рішення (правочини) повинно бути ухвалено більшістю членів Наглядової ради;

в) особа, в якій є конфлікт інтересів, не може брати участі ні в обговоренні, ні в голосуванні стосовно прийняття рішення (укладання правочину).

г) правочини, стосовно яких у члена Ревізійної комісії існує конфлікт інтересів, повинні укладатись на справедливих умовах та за справедливими цінами, тобто за такими, за яких правочин було б укладено на відкритому конкурентному ринку між обізнаними щодо його предмету та неналежними одна від одної сторонами, які жодним чином не примушені до укладання правочину та керуються при цьому виключно власними інтересами.

6.3. Члени Ревізійної комісії не повинні використовувати у власних інтересах ділові можливості Товариства, всі належні Товариству майнові та немайнові права, ділові пропозиції Товариству від третіх осіб.

6.4. Протягом перебування на посаді член Ревізійної комісії не повинен засновувати або брати участь у підприємствах (бути власниками або співвласниками), які

конкурують з Товариствам, та будь-яким чином конкурувати з Товариством. Члени Ревізійної комісії не повинні поєднувати роботу в Товаристві з будь-якою іншою підприємницькою діяльністю, крім випадків схвалених такої діяльності Наглядовою радою.

7. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ.

7.1. Порядок та підстави притягнення членів Ревізійної комісії до відповідальності регулюються нормами чинного законодавства України, внутрішніми положеннями Товариства та/або Контрактом/договором, що укладається між Товариством та членом Ревізійної комісії. Договір з членами ревізійної комісії від імені Товариства підписує Генеральний директор Товариства. Члени Ревізійної комісії є посадовими особами товариства та несуть відповідальність згідно чинного законодавства.

Голова Наглядової ради

Колосов В.М.