

ЗАТВЕРДЖЕНО
рішенням Загальних зборів акціонерів
Приватного акціонерного товариства
“Завод Південгідромаш”
(Протокол №20 від 04 квітня 2019 року)

Голова Загальних зборів акціонерів

_____ /Муравйова І.В./

ПОЛОЖЕННЯ
про Ревізійну комісію
Приватного акціонерного товариства
“Завод Південгідромаш”

м. Бердянськ
2019 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. У цьому Положенні терміни вживаються в такому значенні:

- Законодавство – законодавство України.
- Загальні збори – загальні збори акціонерів Товариства.
- Статутний капітал – статутний капітал Товариства.
- Наглядова Рада – Наглядова рада Товариства.
- Голова Наглядової Ради – голова Наглядової ради Товариства.
- Правління – правління Товариства.
- Голова Правління – голова правління Товариства.
- Ревізійна комісія – ревізійна комісія Товариства.
- Голова Ревізійної комісії – голова ревізійної комісії Товариства.
- Дивіденди – дивіденди по акціях Товариства.
- Акції – акції, що емітовані Товариством.
- Акціонер, Акціонери – акціонер Товариства, акціонери Товариства відповідно.
- Статут (Установчий документ Товариства) – Статут Товариства.

1.2. Ревізійна комісія Приватного акціонерного товариства “Завод Південгідромаш” (далі - Товариство) є органом Товариства, який здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Правління.

1.3. Ревізійна комісія здійснює свою діяльність шляхом проведення планових та позапланових перевірок документації Товариства за результатами фінансового року, а також службових розслідувань по фактам виявлених порушень.

1.4. Ревізійна комісія проводить службові розслідування за рішенням Загальних зборів або Наглядової Ради.

1.5. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується законодавством України, Статутом, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами Товариства та рішеннями, прийнятими Загальними зборами або Наглядовою Радою.

1.6. Матеріально-технічне забезпечення роботи Ревізійної комісії покладається на Правління.

1.7. За виконання своїх обов’язків членам Ревізійної комісії може виплачується винагорода в порядку і в розмірах, визначених Наглядовою Радою.

2. ПОРЯДОК УТВОРЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори обирають Ревізійну комісію. Кількісний склад Ревізійної комісії становить 3 (три) члени, у т.ч. Голова Ревізійної комісії.

2.2. Голова та члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами шляхом простого голосування з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність, на строк 3 (три) роки. У випадку спливу цього строку повноваження Голови та членів Ревізійної комісії продовжуються до дня проведення найближчих Загальних зборів.

2.3. Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- 2.3.1. члени Наглядової ради;
- 2.3.2. члени Правління;
- 2.3.3. корпоративний секретар;
- 2.3.4. особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 2.3.5. члени інших органів Товариства.

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

2.5. Ревізійну комісію очолює Голова Ревізійної комісії, який обирається Загальними зборами.

День, який є наступним після дня обрання Загальними зборами нового члена Ревізійної комісії, вважається першим днем перебування цього новообраного члена

Ревізійної комісії в її складі.

Відкликання членів Ревізійної комісії здійснюється Загальними зборами в тому ж порядку, що і обрання.

3. ГОЛОВА РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Роботою Ревізійної комісії керує Голова Ревізійної комісії. У разі неможливості Голови Ревізійної комісії виконувати свої обов'язки Загальні збори обирають нового Голову Ревізійної комісії.

3.2. До повноважень Голови Ревізійної комісії належить:

- формування проекту календарного плану перевірок для подальшого затвердження його Наглядовою Радою;
- організація проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Правління;
- направлення від імені Ревізійної комісії вимоги Правлінню щодо позачергового скликання Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

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

4.1. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Правління, дотримання ним вимог Статуту та інших внутрішніх нормативних актів Товариства, зокрема:

- виконання встановлених Наглядовою Радою планів та основних напрямків діяльності Товариства;
- виконання рішень Правління з питань фінансово-господарської діяльності та їх відповідність чинному законодавству і Статуту;
- виконання рішень по усуненню недоліків, що виявлені попередньою ревізією;
- стан розрахунків по Акціях з Акціонерами, дотримання прав власників Акцій Товариства щодо правил розподілу прибутку, переваг і пільг у придбанні Акцій нових емісій;
- дотримання порядку, передбаченого установчими документами Товариства, по оплаті Акцій Акціонерами;
- вжиття Правлінням заходів по недопущенню непродуктивних витрат, а у разі їх наявності - вжиття відповідних заходів до винних осіб;
- правильність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків та інших обов'язкових платежів, а також вірність розрахунків з банківськими установами;
- вірність визначення розміру Статутного капіталу Товариства (далі- Статутний капітал) і відповідної кількості Акцій, що випускаються, рух Статутного капіталу;
- використання коштів резервного (страхового) фонду Товариств;
- сплату Акціонерами встановлених відсотків за несвоєчасну оплату Акцій, що ними купуються;
- стан каси і майна Товариства.

4.2. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії, порядок прийняття нею рішень визначаються цим Положенням з урахуванням положень Статуту та чинного законодавства України.

4.3. Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

4.4. Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління у випадках, передбачених законом, Статутом або внутрішніми положеннями товариства.

4.5. Ревізійна комісія має право залучати до проведення ревізій та перевірок зовнішніх експертів (у т.ч. аудиторів), кандидатури яких погоджуються Наглядовою радою.

4.6. Ревізійна комісія інформує Загальні збори про результати перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, складає та подає на затвердження Загальних зборів висновок з аналізом фінансової звітності Товариства та дотримання Товариством законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, доповідає про результати здійснених нею ревізій та перевірок Загальним зборам або Наглядовій раді.

4.7. Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року

4.7.1. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. Правління забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених Положенням про Ревізійну комісію.

4.7.2. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період та про факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

4.8. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства

4.8.1. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться за його рахунок Ревізійною комісією. Така перевірка проводиться за ініціативою Ревізійної комісії, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, Правління або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства.

4.8.2. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства може проводитися аудитором на вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства, якщо Загальними зборами не буде ухвалено рішення про інші джерела відшкодування витрат на проведення такої перевірки.

5. ПЕРЕВІРКИ ТА СЛУЖБОВІ РОЗСЛІДУВАННЯ, ЯКІ ПРОВОДЯТЬСЯ РЕВІЗІЙНОЮ КОМІСІЄЮ

5.1. Перевірки фінансово-господарської діяльності Правління проводяться згідно календарному плану перевірок, за дорученням Загальних зборів, Наглядової Ради, за власною ініціативою Ревізійної комісії або на вимогу Акціонерів, володіючих у сукупності більш як 10 відсотками голосів.

Календарний план перевірок формується Головою Ревізійної комісії та затверджується Наглядовою Радою.

5.2. Ревізійна комісія здійснює перевірку всіх матеріалів, бухгалтерських або інших документів, що відносяться до фінансово-господарської діяльності Правління.

Ревізійній комісії повинні подаватись на її вимогу всі матеріали, бухгалтерські та/або інші документи, особисті пояснення посадових осіб. Правління забезпечує надання в розпорядження Ревізійної комісії Товариства всіх необхідних для проведення перевірок документів.

5.3. Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року

5.3.1. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. Правління забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених Положенням про Ревізійну комісію.

5.3.2. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період та про факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

5.4. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства

5.4.1. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться за його рахунок Ревізійною комісією. Така перевірка проводиться за ініціативою Ревізійної комісії, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, Правління або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства.

5.4.2. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства може проводитися аудитором на вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства, якщо Загальними зборами не буде ухвалено рішення про інші джерела відшкодування витрат на проведення такої перевірки.

6. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

6.1. Члени Ревізійної комісії несуть персональну відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках Ревізійної комісії та інших документах, що підготовлені нею.

6.2. Член Ревізійної комісії у разі порушення, невиконання або неналежного виконання ним своїх обов'язків несе відповідальність згідно з Законодавством.

7. ЗАСІДАННЯ ТА ПРИЙНЯТТЯ РІШЕНЬ РЕВІЗІЙНОЮ КОМІСІЄЮ

7.1. Засідання Ревізійної комісії скликаються її Головою в разі необхідності, але не рідше одного разу на рік. Будь-хто з членів Ревізійної комісії, Наглядової ради або акціонер (акціонери), які сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства, мають право вимагати проведення позачергового засідання Ревізійної комісії, а Голова Ревізійної комісії зобов'язаний в такому випадку скликати та провести таке засідання із запропонованим ініціатором скликання порядком денним.

7.2. Засідання Ревізійної комісії веде її Голова.

7.3. Ревізійна комісія уповноважена вирішувати питання, віднесені до її компетенції, якщо на її засіданні присутні не менше половини членів її складу.

7.4. Усі питання, що віднесені до компетенції Ревізійної комісії, вирішуються колегіально. Кожен член Ревізійної комісії має один голос. Рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів її членів, які присутні на її засіданні. При однаковій кількості голосів голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним.

7.5. На засіданні Ревізійної комісії ведеться протокол, який підписує Голова Ревізійної комісії.

8. ВНЕСЕННЯ ЗМІН ТА ДОПОВНЕНЬ

8.1. Внесення змін та доповнень до цього Положення, в тому числі затвердження цього Положення в новій редакції, може бути здійснено лише Загальними зборами Товариства.

На цьому текст цього Положення вичерпано.