

ЗАТВЕРДЖЕНО
Загальними зборами акціонерів
Закритого акціонерного товариства
«Линовицький цукрокомбінат «Красний»
Протокол № 1 від 01 липня 2010 року

ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЛИНОВИЦЬКИЙ ЦУКРОКОМБІНАТ «КРАСНИЙ»

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Це Положення визначає порядок формування, склад та функції Ревізійної комісії Публічного акціонерного товариства «Линовицький цукрокомбінат «Красний» та розроблено відповідно до Цивільного Кодексу України, Господарського Кодексу України, Закону України «Про акціонерні товариства», інших нормативно - правових актів та Статуту Публічного акціонерного товариства «Линовицький цукрокомбінат «Красний».

1.2. Основні терміни:

1.2.1. Положення – Положення про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства «Линовицький цукрокомбінат «Красний».

1.2.2. Товариство – Публічне акціонерне товариство «Линовицький цукрокомбінат «Красний».

1.2.3. Ревізійна комісія – Ревізійна комісія Публічного акціонерного товариства «Линовицький цукрокомбінат «Красний».

1.2.4. Правління – Правління Публічного акціонерного товариства «Линовицький цукрокомбінат «Красний».

1.2.5. Загальні Збори акціонерів – Загальні Збори акціонерів Публічного акціонерного товариства «Линовицький цукрокомбінат «Красний».

1.2.6. Кумулятивне голосування - голосування під час обрання органів товариства, коли загальна кількість голосів акціонера помножується на кількість членів органу акціонерного товариства, що обираються, а акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами.

1.3. Це Положення визначає:

- правовий статус Ревізійної комісії;
- права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії;
- склад Ревізійної комісії, порядок її формування та відкликання;
- строк повноважень Ревізійної комісії;
- порядок проведення засідань Ревізійної комісії.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

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

2.2. У своїй діяльності Ревізійна комісія Товариства керується чинним законодавством, Статутом, цим Положенням та іншими документами Товариства, що приймаються Загальними Зборами акціонерів і стосуються діяльності Ревізійної комісії.

3. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТА ПОРЯДОК ЇЇ ФОРМУВАННЯ

3.1. Ревізійна комісія обирається Загальними Зборами акціонерів у кількості 3 (три) осіб строком на 3 (три) роки з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність.

3.2. Членами Ревізійної комісії не можуть бути:

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

Члени ревізійної комісії (ревізор) не можуть входити до складу лічильної комісії товариства.

3.3. До складу Ревізійної комісії входять Голова та члени Ревізійної комісії.

3.3.1. Члени Ревізійної комісії Товариства обираються Загальними Зборами акціонерів виключно шляхом кумулятивного голосування.

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

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

3.4. Голова та члени Ревізійної комісії діють на підставі Статуту Товариства, цього Положення, а також договору, який укладається з Головою та членами Ревізійної комісії.

Такий договір підписується від імені Товариства особою, уповноваженою на це Загальними Зборами акціонерів

3.5. Повноваження Голови та членів Ревізійної комісії припиняються достроково:

3.5.1. у випадку прийняття Загальними Зборами акціонерів Товариства рішення про дострокове припинення повноважень Голови та членів Ревізійної комісії Товариства з одночасним обранням нових членів Ревізійної комісії Товариства;

3.5.2. за бажанням Голови або члена Ревізійної комісії за умови письмового повідомлення про це за два тижні;

3.5.3. у разі неможливості виконання обов'язків Голови, члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;

3.5.4. в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків Голови, члена Ревізійної комісії Товариства;

3.5.5. в разі смерті, визнання Голови, члена Ревізійної комісії недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

3.6. У випадках, зазначених в п.п. 3.5.2 -3.5.5 цього Положення, повноваження Голови, члена Ревізійної комісії припиняються без рішення Загальних Зборів акціонерів з одночасним припиненням договору, який укладався з ними укладався.

4. КОМПЕТЕНЦІЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА

4.1. Ревізійна комісія здійснює перевірки фінансово-господарської та поточної діяльності Товариства не рідше ніж один раз на рік.

Додаткові перевірки можуть здійснюватись за дорученням Загальних Зборів акціонерів, Наглядової Ради Товариства, з її власної ініціативи або за вимогою акціонерів, які володіють у сукупності більше ніж 10% голосів.

4.2. При виконанні своїх функцій Ревізійна комісія здійснює:

- перевірку фінансової документації Товариства, висновків комісії з інвентаризації майна, порівняння їх з даними первинного бухгалтерського обліку;

- перевірку відповідності укладених договорів та угод чинному законодавству, розрахунків з контрагентами;

- аналіз відповідності бухгалтерського та статистичного обліку в Товаристві діючим нормативним положенням;

- перевірку дотримання в фінансово-господарській та виробничій діяльності встановлених нормативів і правил;

- аналіз фінансового становища Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позикових коштів, розробку рекомендацій для органів управління Товариства;

- перевірку правомочності рішень, прийнятих органами управління, відповідності їх Статуту Товариства та рішенням Зборів акціонерів;

- перевірку своєчасності та правильності платежів постачальникам продукції та послуг, платежів до бюджету, нарахування та виплати дивідендів та інших зобов'язань;

- аналіз рішень Зборів акціонерів, внесення пропозицій по їх змінненню при розбіжностях з документами державних органів управління та нормативними актами.

5. ПРАВА ТА ПОВНОВАЖЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Ревізійна комісія має право:

- отримувати від органів управління Товариства, його підрозділів та служб, посадових осіб належні матеріали, бухгалтерські та інші документи протягом 3 - х днів після їх письмового запиту;

- вимагати скликання засідань Правління, Загальних зборів акціонерів у випадках, коли виявлені порушення у виробничо-господарській, фінансовій, правовій діяльності потребують рішення відповідних органів управління Товариства;

- вимагати від посадових осіб пояснень з питань, що належать до компетенції Ревізійної комісії;

- піднімати питання про відповідальність працівників Товариства в разі порушення ними Положень, правил та інструкцій, що прийняті в Товаристві.

- вимагати скликання позачергових Загальних Зборів акціонерів, якщо виникла загроза суттєвим інтересам Товариства або виявлено зловживання посадових осіб Товариства.

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

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

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

5.3. Висновок ревізійної комісії є обов'язковою умовою розгляду і затвердження Загальними зборами акціонерів річних результатів діяльності товариства.

6. ЗАСІДАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

6.1. Ревізійна комісія вирішує всі питання на своїх засіданнях. Засідання проводяться перед початком перевірки і за їх результатами.

Член Ревізійної комісії має право вимагати позачергового скликання комісії, якщо потрібне її невідкладне рішення.

6.2. Засідання Ревізійної комісії вважаються правомочними, якщо на них присутні всі її члени.

6.3. Акти та висновки Ревізійної комісії затверджуються простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. При однаковій кількості голосів приймається рішення, за яке проголосував Голова комісії. У разі незгоди будь-кого з членів Ревізійної комісії з рішенням комісії він викладає в протоколі свою власну думку, яку має право довести до відома Правління, Наглядової Ради, Загальних Зборів акціонерів Товариства.

6.4. Голова Ревізійної комісії Товариства скликає і проводить засідання, організовує поточну роботу Ревізійної комісії.

7. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

7.1. Це Положення набуває чинності з моменту державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства.

7.2. Зміни та доповнення до цього Положення набувають чинності після їх затвердження Загальними зборами акціонерів Товариства.

Голова Загальних Зборів акціонерів



Прозор С.М.