

"ЗАТВЕРДЖЕНО"

Загальними зборами

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ЗАПОРІЗЬКИЙ ОЛІЯЖИРКОМБІНАТ"

Протокол № 1/2019 від "17" травня 2019 року

**ПОЛОЖЕННЯ ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ЗАПОРІЗЬКИЙ ОЛІЯЖИРКОМБІНАТ"**

м. Запоріжжя
2019 р.

трудовам, фінансовим і матеріальним ресурсам, роботі з усіма видами цінних паперів;

- правильність ведення бухгалтерського обліку, інших форм звітності, вірогідності і законності відображених в обліку і звітності операцій, стан каси і майна Товариства;
- своєчасність і правильність розрахунків з бюджетом, банківськими установами, постачальниками, підрядчиками тощо;

- використання коштів резервного капіталу і прибутку;
- виконання рішень і вказівок по усуненню недоліків, установленими попередніми ревізіями;

- ведення розрахунків з учасниками при внесенні ними внесків та виході із Товариства;
- матеріали, що дають підставу для проведення службових розслідувань, проводить також розслідування і затверджує їхні висновки.

3.2. Члени Ревізійної комісії Товариства зобов'язані:

- проводити перевірки щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, який надається Правлінням Товариства, а також каси та майна;

- розглядати кошториси витрат та плани Товариства;

- здійснювати ревізію бухгалтерських документів;

- готувати висновки по річних звітах та балансах;

- вимагати позачергового скликання Загальних зборів Товариства у випадку виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань посадових осіб Товариства;

- повідомляти Загальні збори Товариства, а в період між ними – Наглядову раду Товариства про всі виявлені в ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб Товариства.

3.3. Члени Ревізійної комісії Товариства мають право:

- вимагати надання всіх документів, необхідних для проведення перевірок та розслідувань;

- вимагати особистих пояснень посадових осіб Товариства;

- брати участь з правом дорадчого голосу в засіданнях Наглядової ради Товариства;

- проводити службові розслідування;

- вносити на розгляд Загальних зборів Товариства або Наглядової ради Товариства питання стосовно діяльності посадових осіб Товариства;

- вимагати залучення до участі в перевірках, що проводяться, посадових осіб та співробітників апарату Товариства;

- отримувати винагороду в розмірах та порядку, встановлених Загальними зборами Товариства.

4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА

4.1. Ревізійна комісія здійснює контроль та перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства відповідно до законодавства України, Статуту, цього Положення та відповідно до рішень, прийнятих Загальними зборами Товариства.

4.2. Чергові перевірки Ревізійна комісія Товариства проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік для подання висновку по річному звіту та балансу. Чергові перевірки проводяться без спеціального рішення органів управління Товариства.

4.3. Спеціальні перевірки проводяться Ревізійною комісією з власної ініціативи, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, виконавчого органу або на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій Товариства.

4.4. Ревізійна комісія Товариства може здійснювати службові розслідування на підставах, зазначених у пп. 4.5 цього Положення. Розслідування проводяться по окремих фактах порушень, а також по фактах зловживань окремих посадових осіб Товариства, що стали відомі.

4.5. Підставами для проведення розслідування можуть бути:

- заяви чи повідомлення підприємств, установ, організацій, посадових осіб;
- офіційні повідомлення органів влади та управління, їх представників;
- заяви окремих громадян;
- заяви співробітників апарату управління Товариства;
- особисті зізнання посадових осіб Товариства;
- повідомлення, опубліковані в засобах масової інформації;
- офіційні заяви акціонерів Товариства на Загальних зборах Товариства, а також заяви, надіслані до Наглядової ради Товариства;
- факти, виявлені під час проведення перевірок членами Ревізійної комісії Товариства.

Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів Товариства у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами.

4.6. Для здійснення перевірки Ревізійна комісія має право клопотати перед Наглядовою радою про залучення до участі у перевірці за рахунок Товариства незалежних аудиторів (аудиторських фірм), експертів та спеціалістів.

4.7. Ревізійна комісія складає висновок за річним звітом і балансом Товариства та подає його на затвердження Загальним зборам акціонерів.

4.8. На вимогу Ревізійної комісії посадові особи Товариства зобов'язані надавати особисті пояснення та всі матеріали, бухгалтерські й інші документи, що стосуються фінансово-господарської діяльності Товариства і його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв.

4.9. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам Товариства або Наглядовій раді Товариства.

4.10. Роботою Ревізійної комісії керує Голова Ревізійної комісії, який обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів членів Ревізійної комісії, від присутніх на засіданні або тих, що приймають участь в заочному голосуванні (опитуванні).

Голова Ревізійної комісії:

- керує роботою Ревізійної комісії та розподіляє обов'язки між її членами;
- скликає засідання, проводить заочні голосування (опитування) Ревізійної комісії;
- головує на засіданнях Ревізійної комісії;
- організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Ревізійної комісії;
- організує ведення протоколів засідань (заочних голосуваннях (опитуваннях) Ревізійної комісії);

• підписує протоколи засідань (заочних голосувань (опитувань) Ревізійної комісії та інші документи, які затверджені (прийняті) Ревізійною комісією або складені на виконання прийнятого Ревізійною комісією рішення;

• забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради в межах компетенції Ревізійної комісії;

• представляє Ревізійну комісію у взаємовідносинах з іншими органами управління Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами;

• виконує інші функції, які визначені Статутом, Положенням "Про Ревізійну комісію" або рішенням Ревізійної комісії та Загальних зборів Товариства.

4.11. Ревізійна комісія може приймати рішення шляхом скликання засідання або шляхом проведення заочного голосування (опитування).

Засідання (заочні голосування (опитування) Ревізійної комісії проводяться по мірі необхідності, але не рідше одного разу на рік за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік.

Засідання (заочні голосування (опитування) Ревізійної комісії скликаються (проводяться) її Головою за особистою ініціативою, на вимогу будь-кого з членів Ревізійної комісії чи на вимогу Наглядової ради.

4.12. Кожний член Ревізійної комісії повинен бути повідомлений про скликання

засідання (проведення заочного голосування (опитування) Ревізійної комісії персонально не пізніше, як за три дні до проведення засідання (заочного голосування (опитування). Повідомлення про скликання засідання (проведення заочного голосування (опитування) Ревізійної комісії може відбуватися в коротший термін, якщо жоден з членів Ревізійної комісії Товариства не висловив своє заперечення.

4.13. Ревізійна комісія Товариства для проведення організаційної та підготовчої роботи обирає секретаря з числа членів Ревізійної комісії.

4.14. Засідання (заочне голосування (опитування) Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше половини членів діючого складу Ревізійної комісії.

4.15. Кожний член Ревізійної комісії Товариства має під час голосування один голос.

4.16. Рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні (заочному голосуванні (опитуванні).

4.17. Ведення протоколу засідання (заочного голосування (опитування) Ревізійної комісії є обов'язковим. Протокол засідання (заочного голосування (опитування) Ревізійної комісії підписується Головою Ревізійної комісії (виконуючим обов'язки Голови Ревізійної комісії). У випадку відсутності Голови Ревізійної комісії на засіданні, члени Ревізійної комісії обирають Головуючого на засіданні.

4.18. Члени Ревізійної комісії Товариства, які не згодні з рішенням Ревізійної комісії Товариства, вправі виразити окрему думку, що вноситься до протоколу та доводиться до відома Наглядової ради Товариства та Загальних зборів Товариства.

5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА

5.1. Члени Ревізійної комісії Товариства несуть персональну відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях комісії, а також в інших документах, що підготовлені нею.

5.2. Член Ревізійної комісії Товариства у випадку порушення, невиконання або неналежного виконання ним своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність відповідно до чинного законодавства України і положень внутрішніх нормативних актів Товариства.

**Голова Загальних зборів
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ЗАПОРІЗЬКИЙ ОЛІЯЖИРКОМБІНАТ"**



А.І. Сітало

**Секретар Загальних зборів
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ЗАПОРІЗЬКИЙ ОЛІЯЖИРКОМБІНАТ"**



В.С. Лахно

В цьому документі прошито та пронумеровано
5 (п'ять) аркушів

Голова Загальних зборів
ПРАГ "ЗОЖК"

А.І. Сігало

Секретар Загальних зборів
ПРАГ "ЗОЖК"

В.С. Дяхно

