

ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами акціонерів
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК»

Протокол № 1

від 12.02.2013 року

Голова Загальних зборів  М.М. Логінов

Секретар Загальних зборів  І.Г. Ружицький

ПОЛОЖЕННЯ ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДАРНИЦЬКИЙ ЗАВОД ЗБК»

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства «Дарницький завод ЗБК» (далі по тексту відповідно Положення, Ревізійна комісія, Товариство) встановлює порядок діяльності, строк повноважень, компетенцію та організацію роботи Ревізійної комісії Товариства, а також права та обов'язки, відповідальність і підзвітність членів Ревізійної комісії.

1.2. Положення розроблене на підставі Конституції України, Цивільного кодексу України, Законів України «Про акціонерні товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», інших нормативно-правових актів, чинних на території України, а також Статуту Товариства.

1.3. Це Положення затверджене Загальними зборами акціонерів. Зміни та доповнення до Положення вносяться за рішенням Загальних зборів акціонерів.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія є органом контролю Товариства та здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

2.2. У своїй роботі Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, рішенням Загальних зборів акціонерів.

2.3. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам акціонерів та забезпечує виконання їх рішень. Ревізійна комісія звітує перед Загальними зборами акціонерів Товариства про свою діяльність, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства.

3. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТА СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ

3.1. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами акціонерів. Голова Ревізійної комісії обирається Ревізійною комісією із числа членів Ревізійної комісії, обраних Загальними зборами акціонерів.

3.2. Ревізійна комісія обирається з числа акціонерів - фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа акціонерів-юридичних осіб. Одна й та сама особа може обиратися до складу Ревізійної комісії неодноразово.

3.3. Ревізійна комісія обирається у кількості 3 (трьох) осіб.

Членами Ревізійної комісії не можуть бути:

- члени Наглядової ради та Директор Товариства;
- Корпоративний секретар;

- особи, які мають особисті та/або сімейні стосунки з головним бухгалтером та Директором;

- інші особи, передбачені чинним законодавством.

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

3.4. Члени Ревізійної комісії повинні мати бездоганну репутацію, високий рівень професійної кваліфікації, володіти спеціальними знаннями у галузі бухгалтерського обліку, фінансової звітності та мати необхідний досвід роботи, які б забезпечили можливість якісного виконання ними обов'язків.

3.5. Член Ревізійної комісії повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі, крім члена Ревізійної комісії - юридичної особи. Член Ревізійної комісії - юридична особа може мати необмежену кількість представників у Ревізійній комісії. Член Ревізійної комісії - юридична особа несе відповідальність перед Товариством за дії свого представника у Наглядовій раді.

3.6. Право висувати кандидатів на посади членів Ревізійної комісії мають акціонери Товариства (їх уповноважені представники). Акціонер має право висувати власну кандидатуру. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісного складу Ревізійної комісії.

3.7. Пропозиції щодо кандидатів вносяться не пізніше ніж за 7 днів до проведення Загальних зборів акціонерів Товариства в письмовій формі із зазначенням:

- прізвища, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, який вносить пропозицію;
- кількості, типу акцій належних акціонеру, який вносить пропозицію;
- прізвища, ім'я, по батькові кандидата, який пропонується акціонером на посаду члена Ревізійної комісії;

- кількості, типу акцій, що належать кандидату.

3.8. Члени Ревізійна комісія обираються шляхом кумулятивного голосування, коли загальна кількість голосів акціонера помножується на кількість членів Ревізійної комісії, що обираються, а акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами.

3.9. Члени Ревізійної комісії вважаються обраними, а Ревізійна комісія вважається сформованою виключно за умови обрання її повного кількісного складу шляхом кумулятивного голосування.

3.10. Обраними до складу Ревізійної комісії вважаються кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами.

3.11. Порядок діяльності представника акціонера - юридичної особи у Ревізійній комісії визначається самим акціонером.

3.12. Повноваження представника акціонера - юридичної особи, яка є членом Ревізійної комісії, дійсні з моменту видачі йому довіреності акціонером - юридичною особою та

отримання Товариством письмового повідомлення про призначення представника. Акціонер має право в будь-який час відкликати свого представника, що представляє його інтереси у Ревізійній комісії, письмово повідомивши про це Товариство. З дня направлення такого повідомлення повноваження представника акціонера в Ревізійній комісії припиняються.

3.13. Члени Ревізійної комісії виконують свої повноваження з моменту їх обрання до моменту відкликання Загальними зборами, але не більше 5 років.

3.14. Рішення Загальних зборів акціонерів про відкликання може прийматися виключно стосовно всіх членів Ревізійної комісії. Якщо кількість членів Ревізійної комісії становить менше половини її кількісного складу, Товариство протягом 3 місяців скликає позачергові Загальні збори акціонерів для призначення всього складу Ревізійної комісії.

3.15. Без рішення Загальних зборів акціонерів повноваження члена Ревізійної комісії припиняються:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за 2 тижні;
- в разі неможливості виконання обов'язків за станом здоров'я;
- в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;
- в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- в разі втрати членом Ревізійної комісії або особою, інтереси якої він представляє як член Ревізійної комісії, статусу акціонера Товариства.

3.16. Члени Ревізійної комісії здійснюють свої повноваження на підставі договору, умови якого, в тому числі щодо розміру винагороди, затверджуються Загальними зборами акціонерів, а представник акціонера - юридичної особи, яка є членом Ревізійної комісії, здійснює свої повноваження відповідно до вказівок акціонера, інтереси якого він представляє у Ревізійній комісії. Від імені Товариства договори підписує особа, уповноважена на те Загальними зборами акціонерів.

3.17. Дія договору з членом Ревізійної комісії припиняється одночасно з припиненням його повноважень з будь-яких підстав.

4. КОМПЕТЕНЦІЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Ревізійна комісія забезпечує здійснення об'єктивного та професійного оперативного та поточного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

4.2. Ревізійна комісія відповідає за своєчасне виявлення та запобігання відхиленням, які перешкоджають законній діяльності Товариства, контролює організацію та функціонування системи бухгалтерського обліку та звітності в Товаристві, відповідність даних бухгалтерського обліку фактичній наявності активів, їх належним збереженням.

4.3. Ревізійна комісія:

4.3.1. контролює дотримання Товариством чинного законодавства;

4.3.2. розглядає звіти аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді;

4.3.3. вносить на Загальні збори акціонерів або Наглядовій раді пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансово-господарської діяльності Товариства.

4.4. Ревізійна комісія має право:

4.4.1. отримувати від органів управління Товариства, його структурних підрозділів, посадових осіб належні матеріали, бухгалтерські та інші документи протягом 2 днів після їх письмового запиту;

4.4.2. вимагати від посадових осіб Товариства пояснення з питань, що належать до повноважень Ревізійної комісії;

- 4.4.3. отримувати, розглядати звіти аудиторів, висновки контролюючих органів;
- 4.4.4. залучати на договірній основі до ревізій та перевірок експертів і аудиторів, інших незалежних спеціалістів з оплатою їх послуг за рахунок Товариства;
- 4.4.5. вимагати скликання засідань Наглядової ради, у випадках, коли виявлені порушення у фінансово-господарській діяльності Товариства потребують рішення відповідних органів управління Товариства;
- 4.4.6. вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів, якщо виникла загроза суттєвим інтересам Товариства або виявлено зловживання керівників та посадових осіб Товариства;
- 4.4.7. ініціювати питання про відповідальність працівників Товариства у разі порушення ними положень з питань фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 4.4.8. вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів акціонерів;
- 4.4.9. здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень.
- 4.5. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:
- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
 - факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності;
 - факти порушення встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.
- 4.6. Ревізійна комісія доповідає про результати ревізій та перевірок Загальним зборам акціонерів чи Наглядовій раді.
- 4.7. Доповідь Ревізійної комісії викладається у письмовому вигляді та має містити інформацію про проведені нею планові, позапланові перевірки та складені за їх підсумками висновки, інформацію про достовірність фінансової звітності та балансу Товариства з необхідними поясненнями до нього, а також рекомендації щодо затвердження його Загальними зборами акціонерів.
- 4.8. Окрім подання у письмовому вигляді доповідь Ревізійної комісії також викладається Головою Ревізійної комісії в усній формі на Загальних зборах акціонерів та засіданні Наглядової ради.
- 4.9. Без висновку Ревізійної комісії Загальні збори акціонерів не мають права затверджувати фінансову звітність та баланс Товариства.
- 4.10. Директор забезпечує Ревізійній комісії доступ до інформації та документів Товариства в межах, визначених Ревізійною комісією в її письмовому запиті.

5. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

- 5.1. Члени Ревізійної комісії мають бути незалежними від впливу Директора, контролюючих акціонерів, інших осіб, які можуть бути заінтересованими у результатах проведення контролю.
- 5.2. Члени Ревізійної комісії повинні ставитися з відповідальністю до виконання своїх обов'язків, бути чесними і відвертими, позбавлені упередженості та суб'єктивного ставлення, діяти з усвідомленням та почуттям моральної відповідальності за свою поведінку та свої вчинки, приймати рішення на підставі всієї необхідної інформації.
- 5.3. Члени Ревізійної комісії повинні повністю розкривати Директору та Наглядовій раді свої конфлікти інтересів і не повинні використовувати власну посаду та службове становище в особистих інтересах або інтересах осіб, які є пов'язаними з Товариством через члена Ревізійної комісії.

5.4. Члени Ревізійної комісії повинні уникати конфлікту інтересів у своїй роботі та брати самовідвід від участі в прийнятті рішень, якщо в них існує конфлікт інтересів. Члени Ревізійної комісії повинні бути відсторонені від голосування або участі іншим чином у прийнятті Товариством будь-якого рішення, щодо якого існує конфлікт інтересів.

5.5. Члени Ревізійної комісії не мають право використовувати власність Товариства в особистих цілях.

5.6. Члени Ревізійної комісії не беруть участі в щоденному керівництві роботою Товариства.

5.7. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

5.7.1. керуватися у своїй діяльності чинним законодавством, Статутом Товариства, цим Положенням;

5.7.2. приймати рішення в межах наданих повноважень;

5.7.3. виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради;

5.7.4. особисто брати участь у Загальних зборах акціонерів;

5.7.5. збирати та аналізувати інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо;

5.7.6. забезпечувати належний рівень своїх експертних знань та компетентності;

5.7.7. дотримуватися встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом; не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

5.7.8. забезпечити збереження та передачу майна та документів Товариства при припиненні повноважень.

5.8. Члени Ревізійної комісії мають право:

5.8.1. отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про діяльність Товариства, необхідну для виконання своїх функцій;

5.8.2. отримувати від органів управління Товариства, його структурних підрозділів, посадових осіб належні матеріали, бухгалтерські та інші документи протягом 2 днів після їх письмового запиту;

5.8.3. брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової ради.

6. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

6.1. Ревізійна комісія здійснює оперативний та поточний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства шляхом проведення планових та позапланових перевірок, а також прийняття рішень на засіданнях.

6.2. Планові перевірки проводяться Ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік з метою подання Загальним зборам акціонерів висновків за річною фінансовою звітністю та балансами.

6.3. Позапланові перевірки проводяться Ревізійною комісією за власною ініціативою, за дорученням Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради або на вимогу акціонерів, які на день подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків простих акцій Товариства.

6.4. Проведення перевірки Ревізійною комісією не повинно порушувати нормального режиму роботи Товариства.

6.5. За підсумками проведення чергових та позачергових перевірок Ревізійна комісія складає висновки, які підписуються членами Ревізійної комісії, що брали участь в перевірці.

6.6. В разі незгоди члена Ревізійної комісії з будь-якими положеннями висновку, висновок підписується членом Ревізійної комісії із зауваженнями, які є їх невід'ємною частиною.

6.7. Висновки, складені за результатами здійснених перевірок, Ревізійна комісія подає Директору та Наглядовій раді не пізніше ніж протягом двох тижнів з дати закінчення перевірки.

6.8. Ревізійна комісія проводить засідання в міру необхідності, але не рідше одного разу на рік. Ревізійна комісія може розробляти план своїх засідань на рік.

6.9. Засідання, зокрема, проводяться перед початком проведення перевірки для визначення планів, завдань, порядку й строку проведення перевірки та після проведення перевірки з метою підбиття підсумків та оформлення пропозицій щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.

6.10. Засідання Ревізійної комісії скликаються Головою Ревізійної комісії за власною ініціативою, на вимогу члена Ревізійної комісії, Наглядової ради, акціонерів, які на день подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків простих акцій Товариства.

6.11. Голова Ревізійної комісії визначає:

- місце, дату та час проведення засідання Ревізійної комісії;
- порядок денний засідання;
- доповідачів з кожного питання порядку денного;
- склад осіб, які запрошуються для участі в обговоренні питань на засіданні Ревізійної комісії.

Всі члени Ревізійної комісії мають право доповнювати порядок денний.

6.12. Організація та підготовка проведення засідань, протоколювання, оформлення, реєстрація рішення Ревізійної комісії покладається на Голову Ревізійної комісії.

6.13. Голова Ревізійної комісії повідомляє членів Ревізійної комісії та осіб, які запрошуються для участі у засіданні, про його проведення не пізніше як за 5 днів до дати проведення засідання. Повідомлення має містити інформацію про дату, час, місце, форму проведення засідання та його порядок денний. До повідомлення додаються матеріали до засідання.

6.14. Засідання Ревізійної комісії є правомочним, якщо в ньому бере участь не менше ніж половина її складу.

6.15. На вимогу Ревізійної комісії в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання беруть участь Директор, інші особи на запрошення Ревізійної комісії.

6.16. Головує на засіданні Голова Ревізійної комісії, а у разі відсутності Голови Ревізійної комісії інший член Ревізійної комісії за її рішенням.

6.17. Ревізійна комісія може розглядати та приймати рішення з питань, не внесених до порядку денного засідання, якщо ніхто з присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії не заперечує проти розгляду цих питань.

6.18. Рішення Ревізійної комісії приймаються лише після їх всебічного обговорення. Ревізійна комісія приймає рішення незалежно від особистих інтересів його членів, зважаючи на загальні інтереси Товариства та його акціонерів і вкладників.

6.19. Рішення Ревізійної комісії приймається простою більшістю від загальної кількості голосів членів Ревізійної комісії.

6.20. На засіданні Ревізійної комісії ведеться протокол, у якому зазначаються:

- місце, дата і час проведення засідання;
- особи, які брали участь у засіданні;
- порядок денний засідання;
- питання, винесені на голосування;
- зміст доповідей та виступів, хід обговорення;
- підсумки голосування із зазначенням прізвищ членів Ревізійної комісії, які голосували «за», «проти» або утрималися від голосування з кожного питання;
- зміст прийнятих рішень.

6.21. Протокол засідання Ревізійної комісії оформляється протягом 5 днів після

проведення засідання, підписується головуючим на засіданні, який несе персональну відповідальність за достовірність відомостей, що внесені до протоколу.

6.22. Засідання Ревізійної комісії або розгляд окремого питання за його рішенням може фіксуватися технічними засобами.

6.23. Протокол засідання Ревізійної комісії надається для ознайомлення на вимогу члена Ревізійної комісії.

6.24. Матеріали до засідань Ревізійної комісії, протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються у Голови Ревізійної комісії по кожному засіданню окремо.

6.25. Члени Ревізійної комісії несуть відповідальність за дотримання встановлених у Товаристві правил та процедур, пов'язаних із режимом безпеки та збереженням інформації з обмеженим доступом під час підготовки та проведення засідань Ревізійної комісії, а також за забезпечення захисту та збереження конфіденційної інформації та комерційної таємниці, яка міститься у протоколах та матеріалах засідання Ревізійної комісії.

7. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

7.1. Члени Ревізійної комісії несуть відповідальність за відповідність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях Ревізійної комісії.

7.2. За порушення чинного законодавства, Статуту Товариства та інших внутрішніх документів Товариства члени Ревізійної комісії несуть цивільно-правову, адміністративну та кримінальну відповідальність відповідно до чинного законодавства.

8. ВИНАГОРОДА ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ

8.1. Винагорода кожного члена Ревізійної комісії визначається Загальними зборами акціонерів та договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії.

8.2. Членам Ревізійної комісії компенсуються виплати у зв'язку з службовими відрядженнями, які включають добові за час перебування у відрядженні, вартість проїзду до місця призначення і назад та витрати по найму жилого приміщення в порядку і розмірах, встановлених чинним законодавством.

5,



Пронумеровано, прошнуровано
скріплено печаткою
7 арк.



5,