

**ПОЛОЖЕННЯ ПРО РЕВІЗИЙНУ КОМІСІЮ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ШОСТКИНСЬКИЙ ХЛІБОКОМБІНАТ»**

1. Загальні положення.

- 1.1. Це Положення про Ревізійну комісію (далі – Положення) визначає правовий статус, порядок обрання, діяльності та повноваження Ревізійної комісії Приватного акціонерного товариства «Шосткинський хлібокомбінат» (далі – Товариство), а також порядок прийняття ним рішень.
- 1.2. Метою діяльності Ревізійної комісії є здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства.
- 1.3. Ревізійна комісія підзвітна Загальним Зборам акціонерів Товариства та діє відповідно до цього Положення, Статуту Товариства, рішень Загальних Зборів акціонерів Товариства, законодавства України.

2. Обрання Ревізійної комісії.

- 2.1. Ревізійна комісія складається з 2 членів, які обираються Вищим органом Товариства терміном на 5 років. У випадку спливу цього строку повноваження Ревізійної комісії продовжуються до дня проведення найближчих Загальних зборів.
- 2.2. Членом ревізійної комісії не може бути особа, якій згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління акціонерних товариств або здійснювати діяльність, яка є предметом діяльності Товариства.
- 2.3. Членом Ревізійної комісії не може бути особа, яка є членом наглядової ради або членом правління Товариства. Не можуть бути членами Ревізійної комісії: член правління; корпоративний секретар; особа, яка не має повної цивільної дієздатності; члени інших органів товариства, член Ревізійної комісії не може входити до складу лічильної комісії товариства.
- 2.4. Кандидати, які висувуються для обрання на посаду Членів Ревізійної комісії, мають відповідати нижчезазначеним вимогам:
 - 2.5.1. Повинні мати повну цивільну дієздатність;
 - 2.5.2. Мати необхідний рівень знань.
 - 2.5.3. Мати бездоганну ділову репутацію.
 - 2.5.4. Не мати непогашеної судимості, не бути позбавленим права обіймати посади і виконавчому органі господарських товариств або займатися діяльністю, пов'язаною з виконанням цих повноважень, не бути підозрюваним у вчиненні злочину або притягненим як обвинувачений у кримінальній справі.
- 2.6. Висування кандидатів на посаду Членів Ревізійної комісії здійснюється акціонерами Товариства або їх представниками.
- 2.7. Письмова пропозиція щодо кандидатури на посаду члена Ревізійної комісії повинна містити наступні відомості: прізвище, ім'я, по-батькові кандидата; посада, на яку висуватиметься кандидат; паспортні дані та ідентифікаційний код; письмову заяву про згоду кандидата на обрання членом ревізійної комісії; інформацію про його освіту та досвід роботи; інші відомості, передбачені чинним законодавством, Статуту Товариства та цим Положенням.
- 2.8. Інформація щодо кандидата повинна надаватися в обсязі, необхідному для повної оцінки кандидата.
- 2.9. Кандидат, якого висунули на посаду члена Ревізійної комісії має надати на це згоду. При відсутності такої згоди його кандидатура знімається з розгляду.
- 2.10. Загальні Збори акціонерів Товариства у будь-який час можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень Ревізійної комісії.
- 2.11. Повноваження Ревізійної комісії припиняються Загальними Зборами з одночасним припиненням відповідних договорів з членами Ревізійної комісії, за наявності однієї з таких підстав:
 - а) незадовільної оцінки їх діяльності Загальними Зборами за підсумками роботи за рік;
 - б) систематичного невиконання Ревізійної комісії обов'язків, покладених на них згідно договорів.Повноваження Ревізійної комісії також припиняються з одночасним припиненням відповідних договорів, в наступних випадках:
 - а) за бажанням члена Ревізійної комісії за умови письмового повідомлення про це Товариство за два тижні – повноваження припиняються після перебігу двотижневого терміну з дати одержання Товариством відповідної письмової заяви;
 - б) у разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я – повноваження припиняються з дати одержання Товариством письмової заяви члена Ревізійної комісії. У разі неможливості підписання членом Ревізійної комісії такої заяви – повноваження припиняються з дати одержання Товариством відповідного документа від медичної установи;
 - в) у разі набрання законної сили вироком (рішенням) суду, згідно якого члена Ревізійної комісії засуджено до позбавлення або обмеження волі – повноваження припиняються з дати набрання законної сили вироком (рішенням) суду;
 - г) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим – повноваження припиняються з дати одержання Товариством відповідного документа, що згідно з чинним законодавством встановлює такий факт.
- 2.12. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються Статутом Товариства, цим Положенням, законодавством України, а також договорами (контрактами), що укладаються з членом Ревізійної комісії. Такі договори від імені Товариства підписуються Головою Правління Товариства чи іншою уповноваженою Загальними Зборами особою на інших умовах, що затверджуються Загальними Зборами. Дія договорів з членами Ревізійної комісії припиняються у разі припинення повноважень членів Ревізійної комісії.

3. Функції Ревізійної комісії.

3.1. Ревізійна комісія Товариства відповідно до покладених на неї завдань:

- контролює дотримання Товариством законодавства України та нормативно-правових актів регулюючих фінансово-господарську діяльність Товариства;
- розглядає звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним Зборам;
- вносить на Загальні Збори або засідання Наглядової Ради Товариства пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії Товариства, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства та захисту інтересів клієнтів;
- контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Правління Товариства, дотримання вимог Статуту Товариства та внутрішніх нормативних документів.

3.2. Ревізійна комісія Товариства зобов'язана:

- а) проводити перевірку щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, який подається Правлінням, а також каси і майна;
- б) повідомляти Загальні збори акціонерів, а в період між ними – Наглядову раду Товариства про усі виявлені в ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб Товариства;
- г) вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів Товариства у разі виникнення загрози істотним інтересам Товариства або виявлення зловживань посадових осіб Товариства;
- д) діяти в межах повноважень наданих внутрішніми документами Товариства та на підставі законодавства України.

3.3. Ревізійна комісія Товариства має право:

- а) вимагати надання усіх документів необхідних для проведення перевірок та розслідувань;
- б) розглядати кошториси витрат та плани Товариства;
- в) здійснювати ревізію бухгалтерських документів;
- г) давати висновки по річних звітах та балансах, без яких Загальні збори не вправі затверджувати річний звіт та баланс;
- г) проводити службові розслідування;
- д) брати особисті пояснення посадових осіб Товариства з питань фінансово-господарської діяльності Товариства;
- е) виносити на розгляд Загальних зборів або Наглядової ради Товариства питання стосовно діяльності посадових осіб Товариства;
- с) вимагати залучення до участі у перевірках, що проводяться, посадових осіб та співробітників апарату Товариства;
- ж) вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових зборів;
- з) бути присутніми на Загальних Зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного;
- и) брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової Ради Товариства та Правління Товариства;
- і) отримувати винагороду у розмірах та порядку, визначених Загальними зборами акціонерів;

3.4. За підсумками перевірки господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок.

3.5. Без висновку Ревізійної комісії Загальні Збори акціонерів не мають права затверджувати фінансовий звіт Товариства.

3.6. Ревізійна комісія має право залучати до ревізій та перевірок зовнішніх та внутрішніх експертів і аудиторів.

3.7. Ревізійна комісія доповідає про результати ревізій та перевірок Наглядовій Раді Товариства, а так само Зборам.

3.8. Голова правління на письмовий запит Голови Ревізійної комісії в строк не більше п'яти робочих днів повинно забезпечити доступ Ревізійної комісії в приміщенні Товариства до будь-якої інформації, яка є необхідною для виконання їх обов'язків.

4. Порядок роботи Ревізійної комісії

4.1. Ревізійна комісія поводить чергові та позачергові перевірки.

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

4.3. Позачергові перевірки Ревізійна комісія проводить: за рішенням Загальних зборів; за рішенням Наглядової ради; за власної ініціативи; на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більш як 10 (десять) % голосів.

4.4. Голова правління Товариства може звернутися до Ревізійної комісії із заявою про проведення позачергової перевірки.

5. Відповідальність Ревізійної комісії.

5.1. Ревізійна комісія несе відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях Ревізійної комісії, а також в інших документах, що підготовлені нею.

5.2. Ревізійна комісія у разі порушення, невиконання або неналежного виконання нею своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність відповідно до чинного законодавства України і внутрішніх положень Товариства.

6. Заключні положення.

6.1. Положення набуває чинності із дати визначеної рішенням Загальних Зборів.

6.2. Зміни та доповнення до цього Положення затверджуються рішенням Загальних Зборів

Голова Загальних зборів акціонерів

Ковальов Д.М.

Секретар Загальних зборів акціонерів

Пищик В.І.