

-29

ЗАТВЕРДЖЕНО
загальними зборами акціонерів
ВАТ «Чортківський завод «Агромаш»»
3 квітня 1998 року
Протокол № 1

ПОЛОЖЕННЯ
про ревізійну комісію
відкритого акціонерного товариства
«Чортківський завод «АГРОМАШ»».

1.ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ.

1.1.Ревізійна комісія відкритого акціонерного товариства «Чортківський завод «Агромаш» (далі-ВАТ) є органом , який здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю ВАТ.

1.2.Ревізійна комісія ВАТ здійснює свою діяльність шляхом проведення планових та позапланових перевірок документації ВАТ, а також службових розслідувань за фактами виявлених порушень.

1.3.Ревізійна комісія ВАТ проводить службові розслідування за рішенням загальних зборів акціонерів або спостережної ради ВАТ.

1.4.У своїй діяльності ревізійна комісія ВАТ керується чинним законодавством України, статутом ВАТ, цим Положенням , іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями , прийнятими загальними зборами акціонерів.

1.5.Розміри та порядок отримання членами ревізійної комісії ВАТ винагороди встановлюються загальними зборами акціонерів.

2.ПОРЯДОК УТВОРЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ В АТ.

2.1.Ревізійна комісія ВАТ обирається загальними зборами акціонерів у складі 3 осіб строком на 2 роки з числа акціонерів , що не є членами спостережної ради правління ВАТ і не посідають інших керівних посад в ВАТ.

2.2.Член ревізійної комісії ВАТ не може бути одночасно членом правління або спостережної ради ВАТ.

2.3.Акціонер, який виконував обов'язки члена спостережної ради ВАТ або члена правління ВАТ, може бути обраний членом ревізійної комісії ВАТ не раніше як 3 роки після припинення його повноважень у правлінні ВАТ чи спостережній раді ВАТ.

2.4.Член ревізійної комісії ВАТ може обиратися до ревізійної комісії ВАТ не більше двох разів за два строки підряд.

2.5.Акціонери , що мають не менш як 10 % голосів на загальних зборах акціонерів , можуть обрати додатково одного члена ревізійної комісії ВАТ. У цьому випадку вони втрачають право обирати інших членів ревізійної комісії ВАТ.

2.6.Член ревізійної комісії ВАТ може бути відкликаний до закінчення строка повноважень ревізійної комісії ВАТ за наявності достатніх для цього підстав. Рішення про дострокове відкликання члена ревізійної комісії ВАТ приймається загальними зборами акціонерів.

**3.ФУНКЦІЇ ,ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ
ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

3.1.Ревізійна комісія ВАТ відповідно до покладених на неї завдань контролює фінансово-господарську діяльність правління ВАТ, дотримання ним статуту ВАТ та внутрішніх нормативних актів , зокрема :

3.1.1. виконання встановлених загальними зборами акціонерів планів та напрямків діяльності ВАТ;

3.1.2. виконання рішень правління ВАТ з питань фінансово-господарської діяльності і їх відповідність чинному законодавству і статуту ВАТ;

3.1.3. виконання рішень щодо усунення недоліків, виявлених попередньою ревізією;

3.1.4. стан розрахунків по акціях з акціонерами, дотримання прав їх власників щодо розподілу прибутку, переваг і пільг у придбанні акцій нових емісій;

3.1.5. дотримання порядку оплати акцій акціонерами, передбаченого установчими документами;

3.1.6. вжиття правлінням ВАТ заходів щодо недопущення непродуктивних витрат, а у разі їх наявності - вжиття відповідних заходів до безпосередніх винуватців;

3.1.7. правильність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків, а також правильність розрахунків з банківськими установками;

3.1.8. правильність визначення розміру статутного фонду ВАТ і кількість акцій, що випускаються, рух статутного фонду ВАТ;

3.1.9. використання коштів резервного та інших фондів ВАТ, що формуються за рахунок прибутку;

3.1.10. сплату акціонерами встановлених відсотків за несвоєчасну оплату акцій, що ними купуються;

3.1.11. стан каси і майна ВАТ.

3.2. Члени ревізійної комісії ВАТ зобов'язані:

3.2.1. проводити перевірки щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність ВАТ, який надається правлінням ВАТ, а також каси та майна;

3.2.2. розглядати кошториси витрат та плани ВАТ;

3.2.3. здійснювати ревізію бухгалтерських документів;

3.2.4. готувати висновки по річних звітах та балансах, без яких загальні збори акціонерів не вправі затверджувати звіт та баланс;

3.2.5. вимагати позачергового скликання загальних зборів акціонерів у випадку виникнення загрози суттєвим інтересам ВАТ, або виявлення зловживань посадових осіб ВАТ;

3.2.6. повідомляти загальні збори акціонерів, а в період між ними - спостережну раду ВАТ про всі виявлені в ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб ВАТ.

3.3. Члени ревізійної комісії ВАТ мають право:

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

3.3.2. вимагати особистих пояснень посадових осіб ВАТ;

3.3.3. брати участь з правом дорадчого голосу в засіданнях правління ВАТ та спостережної ради ВАТ;

3.3.4. проводити службові розслідування;

3.3.5. вносити на розгляд загальних зборів акціонерів або спостережної ради ВАТ пропозиції стосовно діяльності посадових осіб ВАТ;

3.3.6. вимагати залучення до участі в перевірках, що проводяться, посадових осіб ВАТ та спеціалістів апарату ВАТ;

4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ВАТ.

4.1. Ревізійна комісія ВАТ проводить чергові та позачергові перевірки.

4.2. Чергові перевірки ревізійна комісія ВАТ проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік для подання висновку по річному звіту та балансу.

балансу . Чергові перевірки проводяться без спеціального рішення органів управління ВАТ.

4.3.Позачергові перевірки ревізійна комісія ВАТ проводить :

4.3.1.за рішенням загальних зборів акціонерів ;

4.3.2.за рішенням спостережної ради ВАТ;

4.3.3.за власною ініціативою;

4.3.4.на вимогу акціонерів , що володіють у сукупності більш як 10 % голосів.

4.4.Голова правління ВАТ чи його заступник можуть звернутися до спостережної ради ВАТ із заявою про проведення позачергової перевірки .

4.5.Ревізійна комісія ВАТ може здійснювати службові розслідування на підставах ,зазначених у пп.4.3,4.4 цього Положення. Розслідування проводяться по окремих фактах порушень встановленого порядку діяльності апарату ВАТ. а також по фактах зловживань окремих посадових осіб ВАТ, що стали відомі.

4.6.Підставами для проведення розслідування можуть бути :

4.6.1.заяви чи повідомлення підприємств ,установ , організацій , посадових осіб;

4.6.2.офіційні повідомлення органів влади та управління, їх представників;

4.6.3.заяви окремих громадян;

4.6.4.заяви співробітників апарату управління ВАТ;

4.6.5.особисті зізнання посадових осіб ВАТ;

4.6.6.повідомлення ,опубліковані в засобах масової інформації;

4.6.7.офіційні заяви акціонерів ВАТ на загальних зборах акціонерів , а також заяви , надіслані до спостережної ради ВАТ ;

4.6.8.факти , виявлені під час проведення перевірок членами ревізійної комісії ВАТ.

4.7.Розслідування повинно бути розпочато не пізніше 3 днів після появи підстав для його проведення і закінчення не пізніше 2 тижнів після його початку.

4.8.Матеріали службових розслідувань з висновком,підписаним членами ревізійної комісії ВАТ, що проводили розслідування , передаються до спостережної ради ВАТ не пізніше 3 днів після закінчення розслідування .

4.9.Ревізійна комісія ВАТ проводить засідання в міру необхідності , але не більше одного разу на три місяці.

4.10.Дата проведення засідання та порядок денний повідомляються членам ревізійної комісії ВАТ не пізніше як за 7 днів до дати засідання під розписку , крім випадків , коли дату проведення наступного засідання було визначено на минулому засіданні.

4.11.Якщо член ревізійної комісії ВАТ з будь-яких причин не може взяти участь у засіданні , він може передати свої повноваження для участі в засіданні іншому члену комісії , видавши належним чином оформлену довіреність . Передача довіреності члену ревізійної комісії ВАТ більше однієї довіреності не допускається .

4.12.Не допускається видача довіреності для участі в засіданні ревізійної комісії ВАТ особам , які не є членами чи кандидатами в члени ревізійної комісії ВАТ.

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

4.14.Ревізійна комісія ВАТ є правомочною приймати рішення , якщо на засіданні присутні всі члени ревізійної комісії ВАТ чи їх представники з належним чином оформленими довіреностями.

4.15.На засіданні ревізійної комісії ВАТ головує усі члени комісії по черзі в алфавітному переліком , крім секретаря.

4.16.Ревізійна комісія ВАТ на своїх засіданнях розглядає та вирішує питання :

4.16.1.затвердження висновків по проведених перевірках;

4.16.2.матеріалів , що дають підстави для проведення службових розслідувань;

4.16.3.проведення службових розслідувань по конкретних фактах;

4.16.4.затвердження висновків по матеріалах службових розслідувань ;

4.16.5. додержання статуту ВАТ та інших документів внутрішньої процедури ВАТ;

4.16.6. контрольної-ревізійної діяльності .

4.17. Кожний член ревізійної комісії ВАТ має під час голосування один голос .

4.18. Усі рішення ревізійної комісії ВАТ приймаються простою більшістю голосів.

4.19. Секретар ревізійної комісії ВАТ веде книгу протоколів , до якої записуються всі рішення комісії.

4.20. Протокол засідання ревізійної комісії ВАТ підписується членом ревізійної комісії ВАТ, який головував на засіданні , та секретарем.

4.21. Члени ревізійної комісії ВАТ, не згодні з рішенням ревізійної комісії ВАТ, вправі виразити окрему думку , що вноситься до протоколу та доводиться до відома спостережної ради ВАТ та загальних зборів акціонерів.

4.22. Книга протоколів або завірені витяги з неї повинні бути в будь-який час надані для ознайомлення спостережній раді ВАТ, та загальним зборам акціонерів .

4.23. Ревізійна комісія після перевірки річного звіту та балансу передає один примірник затвердженого висновку по них правлінню ВАТ, яке вносить його своїми поясненнями на розгляд загальних зборів акціонерів.

5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ВАТ.

5.1. Члени ревізійної комісії ВАТ 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 ВАТ 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 ВАТ.

*Чортків
3 квітня 1998 р*