

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням Загальних зборів акціонерів
ПАТ “Черкаське хімволокно”
Протокол № 27 від «20» квітня 2018 року.

ПОЛОЖЕННЯ

**ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
“ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО”**

**м. Черкаси
2018р.**

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Ревізійна комісія ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “ЧЕРКАСЬКЕ ХІМВОЛОКНО” (далі Товариство) є органом, який здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв.
- 1.2. Ревізійна комісія здійснює свою діяльність шляхом проведення планових та позапланових перевірок документації Товариства, а також службових розслідувань по фактах виявлених порушень. Перевірки здійснюються за дорученням вищого органу Товариства, Наглядової ради, з власної ініціативи Ревізійної комісії Товариства або на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності понад 10% голосів. Ревізійна комісія доповідає про результати проведення перевірок та службових розслідувань Наглядовій раді та Загальним зборам.
- 1.3. Ревізійна комісія проводить службові розслідування за рішенням Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради або за власною ініціативою.
- 1.4. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів та Наглядовою радою Товариства.
- 1.5. Розміри та порядок отримання членами Ревізійної комісії винагороди встановлюються Наглядовою радою Товариство.

2. ПОРЯДОК УТВОРЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

- 2.1. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів Товариство в кількості п'яти осіб строком на три роки з числа акціонерів або їх представників, що не є членами Наглядової ради, Правління і не посідають на інших керівних посадах в Товаристві.
- 2.2. Член Ревізійної комісії не може бути одночасно членом Правління або Наглядової ради.
- 2.3. Член Ревізійної комісії може бути відкликаний до закінчення строку повноважень Ревізійної комісії за наявності достатніх для цього підстав. Рішення про дострокове відкликання члена Ревізійної комісії приймають Загальні збори акціонерів.

3. ФУНКЦІЇ, ПРАВА ТА ОBOB'ЯЗКИ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

- 3.1. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Правління Товариства, дотримання ним вимог Статуту Товариства та внутрішніх нормативних актів, зокрема:
 - виконання встановлених Загальними зборами акціонерів планів та основних напрямів діяльності Товариства;
 - виконання рішень Правління з питань фінансово-господарської діяльності та їх відповідності чинному законодавству і Статуту Товариства;
 - виконання рішень по усуненню недоліків, що виявлені попередньою ревізією;
 - стан розрахунків по акціях з акціонерами, дотримання прав їх власників щодо правил розподілу прибутку, переваг і пільг у придбанні акцій нових емісій;
 - дотримання порядку, передбаченого установчими документами, по оплаті акцій акціонерами;
 - вжиття Правлінням заходів по недопущенню непродуктивних витрат, а у разі їх наявності - вжиття відповідних заходів до безпосередніх винуватців;
 - вірність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків, а також вірність розрахунків з банківськими установами;

- вірність визначення розміру статутного капіталу Товариства і відповідності кількості акцій, що випускаються, рух статутного капіталу;
- використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку;
- сплату акціонерами встановлених відсотків за несвоєчасну оплату акцій, що ними купуються;
- стан каси і майна Товариства;
- перевірка порядку укладення та виконання договорів, проведення угод та рахунків відповідно до чинного законодавства України.

3.2. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- проводити перевірку щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, який подається Правлінням, а також каси та майна;
- розглядати кошториси витрат та плани Товариства;
- здійснювати ревізію бухгалтерських документів;
- давати висновки по річних звітах та балансам, без яких Загальні збори акціонерів не вправі затверджувати звіт та баланс;
- вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів Товариства у разі виникнення загрози істотним інтересам Товариства або виявлення зловживань посадових осіб Товариства;
- повідомляти Загальні збори акціонерів, а в період між ними - Наглядову раду Товариства про всі виявлені у ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб Товариства;
- не пізніше ніж за один місяць до скликання Загальних зборів розпочати перевірку діяльності Товариства, стан грошових коштів та майна, а також ревізію таких що відносяться до звіту і балансу книг, рахунків, документів і скласти висновки по річних звітах і балансам для їх подальшого подання Загальним зборам акціонерів;
- проводити перевірки щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність ВАТ, дочірніх підприємств, філій та представництв, який надається Правлінням Товариства, а також каси та майна;
- зберігати комерційну таємницю Товариства, не розголошувати відомості, які є конфіденційними і до яких члени Наглядової ради мають доступ при виконанні своїх функцій.

3.3. Члени Ревізійної комісії мають право:

- вимагати від посадових осіб Товариства надання всіх документів, необхідних для проведення перевірок та розслідувань;
- вимагати особистих пояснень посадових осіб Товариства;
- брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Правління Товариства;
- проводити службові розслідування;
- вносити на розгляд Загальних зборів акціонерів Товариства або Наглядової ради Товариства питання стосовно діяльності тих чи інших посадових осіб Товариства;
- вимагати залучення до участі у перевірках, що проводяться, посадових осіб та співробітників апарату Товариства;
- залучати до проведення перевірок незалежних аудиторів та експертів;
- отримувати оплату праці у розмірах та порядку, встановленому Наглядовою радою Товариства.

4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

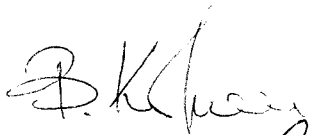
- 4.1. Ревізійна комісія проводить чергові та позачергові перевірки.
- 4.2. Чергові перевірки Ревізійна комісія проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік для подання висновку по річному звіту та балансу. Чергові перевірки проводяться без спеціального рішення органів управління Товариства.
- 4.3. Позачергові перевірки Ревізійна комісія проводить:
 - по рішенню Загальних зборів акціонерів Товариства;
 - по рішенню Наглядової ради Товариства;
 - за власною ініціативою;
 - на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більш як 10% голосів.
- 4.4. Голова Правління Товариства може звернутися до Ревізійної комісії Товариства із заявою про проведення позачергової перевірки.
- 4.5. Ревізійна комісія може здійснювати службові розслідування на підставах, вказаних в пп. 4.3; 4.4. цього Положення. Розслідування проводяться по окремих фактах порушень встановленого порядку діяльності апарату Товариства, а також по фактах зловживань окремих посадових осіб Товариства, що стали відомі.
- 4.6. 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;
 - особисті визнання посадових осіб Товариства;
 - повідомлення, опубліковані в пресі та інших засобах масової інформації;
 - офіційні заяви акціонерів Товариства, висловлені ними на Загальних зборах або направлені у Наглядову раду Товариства;
 - факти, виявлені під час проведення перевірок безпосередньо членами Ревізійної комісії.
- 4.7. Розслідування повинне бути розпочате не пізніше 3 днів після появи підстав для його проведення і закінчено не пізніше двох тижнів після його початку.
- 4.8. Матеріали службових розслідувань з висновком, підписаним членами Ревізійної комісії, що проводили розслідування, передаються до Наглядової ради Товариства не пізніше 3 днів після закінчення розслідування.
- 4.9. Ревізійна комісія проводить засідання по мірі необхідності, але не рідше одного разу на три місяці.
- 4.10. Дата проведення засідання та порядок денний повідомляються членам Ревізійної комісії не пізніш як за 7 днів до дати засідання під розписку, крім випадків, коли дата проведення наступного засідання була визначена на минулому засіданні.
- 4.11. Ревізійна комісія для проведення організаційної та підготовчої роботи обирає секретаря комісії з числа членів комісії.
- 4.12. Ревізійна комісія правомочна приймати рішення, якщо на засіданні присутні всі члени Ревізійної комісії.
- 4.13. На першому засіданні Ревізійної комісії обирається голова та секретар Ревізійної комісії.
- 4.14. Ревізійна комісія на своїх засіданнях розглядає та вирішує питання:
 - затвердження висновків по проведених перевірках;
 - розгляд матеріалів, що дають підстави для проведення службових розслідувань;
 - проведення службових розслідувань по конкретних фактах;
 - затвердження висновків по матеріалах службових розслідувань;
 - інші питання контрольно-ревізійної діяльності.
- 4.15. Кожний член Ревізійної комісії має при голосуванні один голос.

- 4.16. Всі рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів.
- 4.17. Секретар Ревізійної комісії веде протоколи засідань Ревізійної комісії, у яких відображаються всі рішення комісії.
- 4.18. Члени Ревізійної комісії, які не згодні з рішенням Ревізійної комісії, вправі висловити свою окрему думку, яка вноситься до протоколу та доводиться до відома Наглядової ради Товариства, Загальним зборам акціонерів Товариства.
- 4.19. Протоколи або завірені виписки з них повинні бути у будь який час надані для ознайомлення Наглядовій раді Товариства, Загальним зборам акціонерів та акціонерам Товариства - у порядку, визначеному Положенням про порядок ознайомлення акціонерів з інформацією в Товаристві.
- 4.20. Ревізійна комісія після перевірки річного звіту та балансу передає один примірник затвердженого висновку по ним Правлінню Товариства, яке вносить його зі своїми поясненнями на розгляд Загальних зборів Акціонерів Товариство.

5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

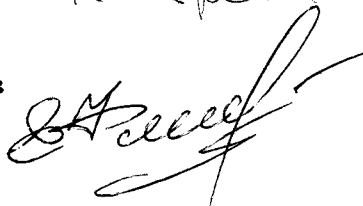
- 5.1. Члени Ревізійної комісії несуть персональну відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях комісії, а також в інших документах, що підготовлені нею.
- 5.2. Член Ревізійної комісії у разі порушення, невиконання, або неналежного виконання ним своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність відповідно до чинного законодавства України і положень внутрішніх нормативних актів Товариства.

Голова Загальних зборів акціонерів



В.Л. Король

Секретар Загальних зборів акціонерів

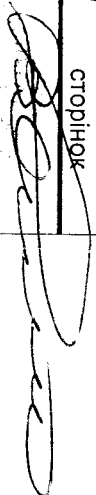


О.М. Філімонова

Прозінуровано, пронумеровано
та скріплено відбитками печатки
емітента та підписом керівника

5 (ш/м/в)

сторінок



В. В. ОМЕГЕНКО

Третья
пятибалльная