

2015р.

«ЗАТВЕРДЖЕНО»

черговими загальними зборами акціонерів

Відкритого акціонерного товариства

«Дрогобицький машинобудівний завод»

Протокол № \_\_\_

від «30» квітня 2015 р.

Голова чергових загальних зборів акціонерів  
Ільницький В. О.

Секретар чергових загальних зборів акціонерів  
Петрик Н. М.



## 2. Правовий статут Ревізійної комісії

2.1. Ревізійна комісія є органом Товариства, який здійснює паритетну фінансово-господарську діяльність Товариства.

2.2. Порядок діяльності Ревізійної комісії, кількісний склад, компетенція і зобов'язання передбачені законодавством, визначаються Статутом або рішенням Загальної зборів акціонерів Товариства.

2.3. Ревізійна комісія відвідує збори Загальних зборів акціонерів Товариства.

2.4. Голова та члени Ревізійної комісії є посадовими особами Товариства.

2.5. У своїх діяльностях Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням, договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії, а також внутрішніми інструкційними документами Товариства, а також рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів.

## 3. Порядок формування Ревізійної комісії

3.1. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів із числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та їхніх представників серед акціонерів згідно з кумулятивним голосуванням в кількості 3-х осіб строком на 1 рік.

3.1. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу Ревізійної комісії. До складу Ревізійної комісії не можуть входити:

- члени Наглядової ради Товариства;
- Директор Товариства;
- керівні посадовці Товариства;
- керівні посадовці Товариства.

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

3.2. Одна й та сама особа може обиратися до складу Ревізійної комісії неодноразово.

3.4. Після їх обрання з членами Ревізійної комісії укладається договір, у якому передбачаються права, обов'язки, відповідальність сторін, змова та порядок обсягу праці (якщо договір укладено з метою здійснення діяльності з метою здійснення роботи по договору тощо).

Від імені Товариства договір з членами Ревізійної комісії укладає особа, уповноважена на це Загальними зборами, протягом 7 (семих) робочих днів з дати їх обрання.

3.5. Якщо кількість членів Ревізійної комісії становить менше 2-х осіб, новий склад Ревізійної комісії має бути обраний на перших наступних Зборах акціонерів Товариства.

3.6. Для обрання члени Ревізійної комісії Товариства повинні бути присутніми на зборі повністю або частково не пізніше ніж за сім днів до дати проведення Загальних зборів. Кількість присутніх членів комісії до складу Ревізійної комісії не може перевищувати кількості членів комісії.

Протоколи складаються в письмовій формі із зазначенням прізвища (імені та по батькові) акціонера, який в складі комісії, кількості його та/або складу наявних йому акцій, типів акцій, прізвища чи імені та/або прізвища рішення, а також кількості, типу та/або класу акцій, що належать акціонерові, який представляє цю комісію до складу Ревізійної комісії.

Члени Ревізійної комісії акціонерного товариства, а в разі складання поточергових загальних зборів також члени Наглядової ради Товариства у випадках передбачених законодавством, акціонери та/або члени Наглядової ради Товариства, приймають рішення про включення членами Ревізійної комісії до порядку денного на наступних загальних зборах.

## **1. Загальні положення**

1.1. Положення про Ревізійну комісію публічного акціонерного товариства «Дрогобицький машинобудівний завод» (далі – Положення) розроблене відповідно до чинного законодавства України та Статуту публічного акціонерного товариства «Дрогобицький машинобудівний завод» (далі – Товариство).

1.2. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії, а також права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії Товариства.

1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства і може бути змінено та доповнено лише Загальними зборами.

## **2. Правовий статут Ревізійної комісії**

2.1. Ревізійна комісія є органом Товариства, який здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства.

2.2. Порядок діяльності Ревізійної комісії, кількісний склад, компетенція з питань, не передбачених законодавством, визначаються Статутом або рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства.

2.3. Ревізійна комісія підзвітна тільки Загальним зборам акціонерів Товариства.

2.4. Голова та члени Ревізійної комісії є посадовими особами Товариства.

2.5. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом, цим Положенням, договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії, іншими внутрішніми нормативними документами Товариства, а також рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів.

## **3. Порядок формування Ревізійної комісії**

3.1. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів із числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб-акціонерів шляхом кумулятивного голосування в кількості 3-х осіб строком на 3 роки

3.2. Ревізійна комісія складається з голови та членів Ревізійної комісії. До складу Ревізійної комісії не можуть входити:

- члени Наглядової ради;
- Директор Товариства;
- корпоративний секретар.

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

3.3. Одна й та сама особа може обиратися до складу Ревізійної комісії неодноразово.

3.4. Після їх обрання з членами Ревізійної комісії укладається договір, у якому передбачаються права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок оплати праці (якщо договір платний), підстави дострокового припинення та наслідки розірвання договору тощо.

Від імені Товариства договір з членами Ревізійної комісії укладає особа, уповноважена на те Загальними зборами, протягом 3 (трьох) робочих днів з дати їх обрання.

3.5. Якщо кількість членів Ревізійної комісії становить менше 2-х осіб, новий склад Ревізійної комісії має бути обраний на перших наступних Зборах акціонерів Товариства

3.6. Для обрання чи переобрання до складу Ревізійної комісії Товариства кожний акціонер має право вносити свої пропозиції не пізніше ніж за сім днів до дати проведення Загальних зборів. Кількість пропозицій щодо кандидатів до складу Ревізійної комісії не може перевищувати кількісного складу Ревізійної комісії.

Пропозиція подається в письмовій формі із зазначенням прізвища (найменування) акціонера, який її вносить, кількості, типу та/або класу належних йому акцій, змісту пропозиції до питання та/або проекту рішення, а також кількості, типу та/або класу акцій, що належать кандидату, який пропонується цим акціонером до складу Ревізійної комісії.

Наглядова рада акціонерного товариства, а в разі скликання позачергових загальних зборів такого товариства на вимогу акціонерів у випадках, передбачених законодавством, - акціонери, які цього вимагають, приймають рішення про включення пропозицій до порядку денного не пізніше ніж за чотири дні до дати проведення загальних зборів.

Пропозиції акціонерів (акціонера), які сукупно є власниками 5 або більше відсотків простих акцій, підлягають обов'язковому включенню до порядку денного загальних зборів. У такому разі рішення наглядової ради про включення питання до порядку денного не вимагається, а пропозиція вважається включеною до порядку денного, якщо вона подана з дотриманням вимог цього Положення та законодавства.

Рішення про відмову у включенні пропозиції акціонерів (акціонера), які сукупно є власниками 5 або більше відсотків простих акцій, може бути прийнято тільки у разі:

- недотримання акціонерами строку, встановленого для подання такої пропозиції;
- неповноти даних, передбачених для такої пропозиції.

3.7. Член Ревізійної комісії може бути відкликаний до закінчення строку повноважень Ревізійної комісії за наявності достатніх на це підстав. У такому випадку рішення про дострокове відкликання приймається стосовно всіх членів Ревізійної комісії.

3.8. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариство за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) за рішенням Загальних зборів, при чому рішення про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії;
- 6) з інших підстав, передбачених чинним законодавством та Договором з членом Ревізійної комісії.

3.9. У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана Ревізійна комісія, Загальними зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії, повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії у повному складі.

#### **4. Компетенція, права та обов'язки Ревізійної комісії**

4.1. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства.

4.2. Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні планових та позапланових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, його філій та представництв.

4.3. Під час виконання своїх функцій Ревізійна комісія здійснює:

- а) перевірку фінансової документації Товариства, ведення якої забезпечує виконавчий орган Товариства;
- б) перевірку дотримання виконавчим органом у фінансово-господарській та виробничій діяльності нормативів та правил, встановлених чинним законодавством України, Статутом, внутрішніми нормативними документами, а також рішеннями Загальних зборів акціонерів та Наглядовою радою;
- в) перевірку своєчасності та правильності платежів постачальникам послуг та продукції, платежів до бюджету, нарахувань та виплат заробітної плати, дивідендів, відсотків за облігаціями, погашення інших зобов'язань;
- г) перевірку правильності складання балансів Товариства, звітної документації для податкової адміністрації, статистичних органів;
- д) перевірку використання коштів резервного та інших фондів Товариства;
- е) перевірку дотримання порядку оплати акцій акціонерами, передбаченого установчими документами;
- є) перевірку сплати акціонерами встановленої пені за несвоєчасну оплату акцій, які вони придбали;
- ж) аналіз фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів, виявлення резервів поліпшення економічного стану підприємства та розробку рекомендацій для органів управління Товариства;
- з) аналіз відповідності ведення бухгалтерського та статистичного обліку відповідним нормативним документам.

4.4. Ревізійна комісія має право:

- а) отримувати від органів управління Товариства, його підрозділів та служб, посадових осіб усі документи, що вимагаються; необхідні для роботи матеріали, вивчення яких відповідає функціям та повноваженням Ревізійної комісії. Ці документи повинні бути надані Ревізійній комісії протягом двох днів після письмового запиту;

- б) вимагати особистого пояснення від працівників Товариства, включаючи його посадових осіб, стосовно питань, що належать до компетенції Ревізійної комісії Товариства;
- в) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- г) вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів або проведення позачергового засідання Наглядової ради, якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлені зловживання з боку посадових осіб; члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
- д) виносити на розгляд Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради Товариства питання стосовно діяльності посадових осіб Товариства;
- е) у разі необхідності брати участь у нарадах Директора Товариства та засіданнях Наглядової ради;
- є) за згодою Наглядової ради залучати до своєї роботи експертів, аудиторські організації.

#### 4.5. Ревізійна комісія зобов'язана:

- а) проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- б) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок;
- в) своєчасно доводити до відома Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради, виконавчого органу результати проведених перевірок у формі висновків, письмових звітів, доповідних записок, повідомлень на засіданнях органів управління Товариства;
- г) інформувати Загальні збори акціонерів, а в перерві між ними – Наглядову раду про всі виявлені під час перевірок недоліки та зловживання з боку посадових осіб Товариства;
- д) готувати висновки стосовно річних звітів та балансів, без яких Загальні збори акціонерів несправомочні затверджувати баланс;
- е) проводити службові розслідування за окремими фактами порушень встановленого порядку діяльності Товариства посадовими особами Товариства, надавати висновки стосовно матеріалів службових розслідувань, участь в яких брали члени Ревізійної комісії;
- є) вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань з боку посадових осіб Товариства;
- ж) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення.

4.6. Під час виконання своїх обов'язків члени Ревізійної комісії повинні належним чином вивчити всі документи та матеріали, що стосуються предмету перевірки.

4.7. Члени Ревізійної комісії повинні зберігати комерційну таємницю, не розголошувати конфіденційні відомості, до яких члени Ревізійної комісії мають доступ під час виконання своїх функцій.

## 5. Організація роботи Ревізійної комісії

5.1. Організаційною формою роботи Ревізійної комісії є проведення перевірок. Ревізійна комісія проводить чергові та позачергові (спеціальна) перевірки.

5.2. Чергові перевірки Ревізійна комісія проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності за фінансовий рік для подання висновків стосовно річного звіту та балансу.

5.3. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться Ревізійною комісією за власною ініціативою, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, Генерального директора або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менш ніж 10 відсотків акцій Товариства.

5.4. Ревізійна комісія може проводити службові розслідування, члени Ревізійної комісії можуть залучатися до службових перевірок, що проводяться іншими органами Товариства.

5.5. Підставами для проведення службового розслідування можуть бути:

- заяви чи повідомлення підприємств, установ, організацій, посадових осіб Товариства;
- офіційні повідомлення органів влади та управління, їх представників;
- заяви окремих громадян. Анонімні заяви до розгляду не приймаються;
- заяви співробітників апарату управління Товариства;
- особисті заяви, зізнання посадових осіб Товариства;
- факти, виявлені під час проведення перевірок безпосередньо членами Ревізійної комісії.

5.6. За підсумками проведення чергових та позачергових (спеціальних) перевірок, а також службових розслідувань Ревізійна комісія складає висновки, які підписуються членами Ревізійної комісії, що брали участь в перевірці. Висновки підлягають затвердженню на засіданнях Ревізійної комісії.

Висновки за підсумками перевірки повинні містити:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

#### 5.7. Терміни подання висновків Ревізійної комісії:

5.7.1. Висновки за підсумками позачергових перевірок надаються Наглядовій раді Товариства не пізніше ніж через 3 робочі дні після закінчення перевірки.

5.7.2. Матеріали службових розслідувань з висновком, підписаним членами Ревізійної комісії, що проводили розслідування, передаються до Наглядової ради Товариства не пізніше 3 днів після закінчення розслідування.

5.7.3. Висновки за підсумками річної перевірки повинні надаватися Наглядовій раді Товариства не пізніше, ніж за 10 днів до річних Загальних зборів акціонерів.

В той же термін Ревізійна комісія передає один примірник висновку виконавчому органу, яке вносить його зі своїми поясненнями на розгляд Загальних зборів акціонерів.

5.8. Засідання Ревізійної комісії проводяться у міру необхідності, а також перед початком перевірок, розслідувань та за їх результатами з метою затвердження висновків за підсумками перевірок, розслідувань, розгляду матеріалів, які дають підстави для проведення перевірок, службових розслідувань, з інших питань.

5.9. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

На першому засіданні Ревізійної комісії з числа її членів обирається заступник голови та секретар Ревізійної комісії.

#### 5.10. Голова Ревізійної комісії:

- а) організовує роботу Ревізійної комісії;
- б) скликає засідання Ревізійної комісії;
- в) головує на засіданнях Ревізійної комісії;
- г) доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства;
- д) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства;
- е) виконує інші функції, необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії в межах його повноважень.

5.11. Заступник голови Ревізійної комісії надає допомогу голові Ревізійної комісії в організації роботи Ревізійної комісії та виконує його функції у разі його відсутності.

5.12. Секретар Ревізійної комісії веде діловодство, протоколи та книгу протоколів засідань, оформляє інші документи Ревізійної комісії, які зберігаються в голови Ревізійної комісії або разом з документами Товариства.

Книга протоколів, протоколи або засвідчені витяги з них повинні надаватися для ознайомлення будь-кому з членів Ревізійної комісії, Наглядової ради та акціонерам Товариства в порядку, передбаченому внутрішніми нормативними документами Товариства.

5.13. Про час і місце проведення, а також порядок денний чергового засідання Ревізійної комісії її члени повинні інформуватися не пізніше, ніж за 3 робочі дні до дати засідання, крім випадків, коли дата проведення наступного засідання була визначена на попередньому засіданні.

5.14. Позачергові засідання Ревізійної комісії скликаються головою Ревізійної комісії, а у випадку його відсутності – секретарем Ревізійної комісії за рішенням Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради, на письмову вимогу будь-якого члена Ревізійної комісії.

Вимога щодо скликання позачергового засідання Ревізійної комісії повинна містити зазначення питань, що потребують обговорення Ревізійної комісії.

5.15. Позачергове засідання Ревізійної комісії має бути скликане не пізніше, через 3 робочі дні з дати надходження від органу чи особи, що має на це повноваження, вимоги на адресу Ревізійної комісії.

5.16. Про час та місце скликання, а також порядок денний позачергового засідання повинні бути повідомлені не пізніше, ніж за два дні до очікуваної дати засідання.

5.17. Ревізійна комісія правомочна приймати рішення, якщо на засіданні присутні два члени Ревізійної комісії.

5.18. Рішення з усіх питань приймаються простою більшістю голосів.

Кожен член Ревізійної комісії має при голосуванні один голос.

5.19. Протокол засідання підписується головою Ревізійної комісії та секретарем Ревізійної комісії.

5.20. Члени Ревізійної комісії, що не погоджуються з рішенням більшості, мають право висловити особливу думку, яка вноситься до протоколу та доводиться до відома Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів.

## **6. Відповідальність членів Ревізійної комісії**

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

6.2. За порушення положень Статуту, внутрішніх нормативних документів члени Ревізійної комісії за рішенням Загальних зборів акціонерів можуть бути притягнуті до дисциплінарної або майнової відповідальності відповідно до чинного законодавства України.

6.3. Товариство має право вимагати від членів Ревізійної комісії відшкодування збитків (включаючи неотримані доходи), спричинених в результаті невиконання чи неналежного виконання покладених на них обов'язків в порядку та розмірах, визначених чинним законодавством України.

Голова ЗБОРНЕ

Секретар ЗБОРНЕ



Голова комісії, що не підписується з власним підписом.

### 4. Виконавчі повноваження членів Ретрійної комісії

Члени Ретрійної комісії несуть виконавчі повноваження за довіренням, наданим їм Конституційним Судом України та іншими органами державної влади.

4.1. Члени Ретрійної комісії несуть виконавчі повноваження за довіренням, наданим їм Конституційним Судом України та іншими органами державної влади.

4.2. Члени Ретрійної комісії несуть виконавчі повноваження за довіренням, наданим їм Конституційним Судом України та іншими органами державної влади.