

ЗАТВЕРДЖЕНО
Загальними Зборами акціонерів
Відкритого акціонерного товариства
"Харківський верстатобудівний завод"
Протокол від "13" травня 2010 р.

ПОЛОЖЕННЯ
ПРО
РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД»

м. ХАРКІВ
2010 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізійну комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХАРКІВСЬКИЙ ВЕРСТАТОБУДІВНИЙ ЗАВОД» (далі іменоване - «Положення») розроблено відповідно до вимог чинного законодавства України, Статуту Товариства та інших законодавчих актів України.

1.2. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Товариства.

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

лише зборами.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія є органом Товариства, який контролює фінансово-господарську діяльність виконавчого органу – Генерального директора Товариства.

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

2.3. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства.

2.4. Компетентність ревізійної комісії визначається діючим Статутом Товариства та чинним законодавством України.

3. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ. ОБОВ'ЯЗКИ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Ревізійна комісія має право:

1) протягом 3-х робочих днів з дати подання письмової вимоги, отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій;

2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, під час проведення перевірок;

3) оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;

4) вимагати проведення позачергового засідання Наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства та брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства з правом дорадчого голосу;

5) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;

6) у разі необхідності залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.

3.2. Ревізійна комісія зобов'язана:

1) проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;

2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій раді, Генеральному директору та ініціатору проведення позапланової перевірки;

3) доповідати Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;

4) негайно інформувати органи управління Товариства про виявлені факти шахрайства та зловживань;

5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення;

6) вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

3.3. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

1) брати участь у Загальних зборах акціонерів, перевірках та засіданнях Ревізійної комісії та діяти в інтересах Товариства, проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність.

2) дотримуватися всіх 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;

3) повідомити протягом 2-х робочих днів у письмовій формі Ревізійну комісію, Наглядову раду та Генерального директора Товариства про втрату статусу акціонера Товариства;

4) вживати всіх можливих заходів щодо попередження вчинення правопорушень Товариством та його посадовими особами;

5) дотримуватися встановлених у Товаристві правил та/або процедур щодо вчинення правочинів (у тому числі й укладення договорів), у вчиненні яких є заінтересованість (конфлікт інтересів).

6) утримуватися від дій, що можуть зашкодити діловій репутації та інтересам Товариства.

3.4. Члени Ревізійної комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках Ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків.

4. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами акціонерів з числа акціонерів (уповноважених представників акціонерів) у кількості 3-х осіб.

4.2. Члени Ревізійної комісії не можуть бути одночасно призначеними (обраними) на посаду Генерального директора та/або членами Наглядової ради Товариства.

4.3. Керівництво Ревізійною комісією здійснює Голова Ревізійної комісії Товариства, якого обирають члени Ревізійної комісії зі свого складу. Ревізійна комісія має право в будь-який час переобрати голову Ревізійної комісії. У разі неможливості виконання головою Ревізійної комісії своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Ревізійної комісії за її рішенням.

Голова Ревізійної комісії:

1) організовує роботу Ревізійної комісії;

2) скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань;

3) доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства;

4) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства.

5) відповідає за інформаційне, технічне та протокольне забезпечення діяльності Ревізійної комісії.

4.4. Членами Ревізійної комісії не можуть бути особи, яким згідно із чинним законодавством України, заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.

4.5. У разі, якщо в процесі роботи Ревізійної комісії кількість її членів стає меншою 2/3 від загальної кількості, члени Ревізійної комісії, що залишилися у її складі, зобов'язані протягом 3 календарних днів з дати, коли про це стало відомо, надати письмову вимогу до Генерального директора Товариства про скликання позачергових Загальних зборів з метою обрання нового складу Ревізійної комісії.

5. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Ревізійна комісія обирається строком на 3 роки.

5.2. 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 складу Ревізійної комісії, повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до фактичної дати прийняття Загальними зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії у повному складі.

5.3. Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії необмежену кількість разів.

5.5. Повноваження члена ревізійної комісії припиняються достроково:

1) у разі одностороннього складання з себе повноважень;

2) у разі втрати членом Ревізійної комісії статусу акціонера Товариства;

3) у разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків голови, члена Ревізійної комісії;

4) прийняття Загальними зборами акціонерів рішення про відкликання голови, членів Ревізійної комісії за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків;

5) обрання Загальними зборами акціонерів нового складу Ревізійної комісії;

6) в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

6. ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

6.1. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами акціонерів.

6.2. Право висувати кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії мають акціонери Товариства.

Акціонер має право висувати власну кандидатуру.

6.3. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісний склад Ревізійної комісії.

6.4. Пропозиція акціонера про висування кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії подається безпосередньо до Товариства або надсилається листом на адресу Товариства не пізніше як за 20 календарних днів до дати проведення Загальних зборів.

6.5. Пропозиція акціонера повинна містити:

1) прізвище, ім'я та по батькові (або найменування) акціонера, що її вносить;

2) відомості про кількість, тип та категорію акцій, які належать акціонеру, який вносить пропозицію;

3) назву органу Товариства, до якого висувається кандидат;

4) прізвище, ім'я, по батькові та дату народження кандидата;

5) зазначення кількості акцій Товариства, що належать кандидату або акціонеру;

6) інформацію про освіту (назву навчального закладу, дату закінчення, здобуту спеціальність);

7) місце роботи та посада, яку займає кандидат, стаж роботи на цій посаді та загальний стаж роботи;

6.6. Якщо для обрання до складу Ревізійної комісії пропонується юридична особа-акціонер, пропозиція

щодо її кандидатури повинна містити окрім інформації, передбаченої п. 6.5 цього Положення, такі данні:

- найменування юридичної особи, її місцезнаходження, код ЄДРПОУ, банківські реквізити;
- прізвище, ім'я, по батькові та посаду керівника юридичної особи.

Пропозиція повинна бути підписана кожним акціонером, що її вносить, з зазначенням кількості акцій, яку має кожен акціонер.

У разі направлення до складу Ревізійної комісії юридичною особою – акціонером свого уповноваженого представника, ця особа додатково подає довіреність (копія довіреності, засвідчена у встановленому порядку), що містить відомості, передбачені чинним законодавством України.

6.7. Рішення про включення або відмову від включення кандидата до списку кандидатур для голосування на виборах до складу Ревізійної комісії Товариства приймається Генеральним директором Товариства протягом 10 календарних після закінчення строку подання пропозицій акціонерів, який передбачений п. 6.4. цього Положення.

Кандидат, якого висунули для обрання до складу Ревізійної комісії Товариства, має право у будь-який час зняти свою кандидатуру, письмово повідомивши про це Товариство не пізніше 5-ти календарних днів до дати проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.

6.8. Рішення про обрання членів Ревізійної комісії приймається простою більшістю голосів акціонерів (більше 50 відсотків голосів акціонерів), які беруть участь у Загальних зборах. Голосування може відбуватися списком, або по кожній кандидатурі окремо.

6.9. Якщо кількість кандидатів, які набрали зазначену у п. 6.8. цього Положення кількість голосів, перевищує чисельний склад ревізійної комісії, зазначений у п. 4.1 цього Положення, обраними членами Ревізійної комісії вважаються особи, які набрали найбільшу кількість голосів.

6.10. Кількість осіб, які вважаються обраними членами ревізійної комісії, має відповідати кількісному складу ревізійної комісії, визначеному у п. 4.1 цього Положення.

6.11. Якщо кількість кандидатів, які набрали зазначену у п. 6.8. цього Положення кількість голосів, менша від складу Ревізійної комісії, зазначеного у п. 4.1 цього Положення, проводиться другий тур, у якому на голосування ставляться кандидатури перших кандидатів, які набрали відносно більшість голосів за результатами першого туру. Претендент вважається обраним членом Ревізійної комісії, якщо у другому турі за нього проголосувала більшість акціонерів або їх представників, які беруть участь у зборах.

6.12. Якщо за результатами другого туру Ревізійна комісія у повному складі не обрана, скликаються позачергові Загальні збори, до порядку денного яких вноситься питання про обрання Ревізійної комісії. У такому разі повноваження членів діючої Ревізійної комісії продовжуються до дати ухвалення загальними Зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії.

6.13. Голова Ревізійної комісії обирається зі складу комісії на першому засіданні Ревізійної комісії з числа її членів на термін повноважень Ревізійної комісії.

Особа вважається обраною головою Ревізійної комісії, якщо за неї проголосувала більшість присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії. Особа, кандидатура якої поставлена на голосування, не бере участі у голосуванні з даного питання.

Голова Ревізійної комісії протягом строку дії повноважень Ревізійної комісії може бути переобраний за рішенням Ревізійної комісії.

7. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

7.1. Організаційними формами роботи ревізійної комісії є:

- планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- засідання, пов'язані з організацією роботи ревізійної комісії.

7.2. Планова перевірка проводиться Ревізійною комісією за підсумками фінансово- господарської діяльності Товариства за рік з метою надання Загальним зборам акціонерів висновків по річних звітах та балансах.

Планова перевірка повинна розпочатися не пізніш ніж за місяць до скликання чергових Загальних зборів акціонерів, на яких буде затверджуватися річна звітність Товариства.

7.3. Позапланові перевірки проводяться Ревізійною комісією:

- з власної ініціативи;
- за рішенням Загальних зборів акціонерів;
- за рішенням Наглядової ради;
- на вимогу акціонерів (акціонера), які володіють у сукупності понад 10% голосів.

Позапланова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства має бути розпочата не пізніше 3-х робочих днів з моменту отримання вимоги. Строк проведення позапланової перевірки не повинен перевищувати 20 календарних днів.

7.4. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія складає висновок, в якому має міститися:

- підтвердження достовірності даних фінансової звітності Товариства за відповідний період;
- інформація про факти порушення актів законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та надання звітності;
- інформація про інші факти, виявлені під час проведення перевірки.

7.5. Складений Ревізійною комісією висновок підписується усіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у проведенні перевірки.

Член Ревізійної комісії, який незгоден із певними положеннями висновку ревізійної комісії, повинен протягом дня з дати складання висновку викласти у письмовій формі свої зауваження та надати їх голові Ревізійної комісії.

7.6. Члени ревізійної комісії зобов'язані брати особисту участь у проведенні перевірок та засіданнях ревізійної комісії і не можуть передавати свої повноваження іншому члену ревізійної комісії або третій особі.

7.7. У разі, якщо членом Ревізійної комісії обрана юридична особа-акціонер, участь у роботі Ревізійної комісії бере представник юридичної особи, яким може бути її керівник або інша особа, наділена відповідними повноваженнями на підставі довіреності, виданої від імені юридичної особи. Представник члена Ревізійної комісії — юридичної особи може бути постійним або призначеним на певний строк або призначеним для участі у конкретній перевірці або засіданні Ревізійної комісії тощо. Про призначення або заміну свого представника юридична особа зобов'язана письмово повідомити Ревізійну комісію.

7.8. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не менше одного разу на три місяці. Перше засідання, на якому обираються голова Ревізійної комісії, проводиться не пізніше одного місяця після проведення Загальних зборів, на яких сформовано Ревізійну комісію.

7.9. Порядок денний засідання затверджується головою Ревізійної комісії і не пізніше ніж за 2 календарних дня до дати проведення засідання повідомляється членам Ревізійної комісії із зазначенням дати, часу, місця та форми проведення засідання.

Про скликання засідань ревізійної комісії кожний її член повідомляється шляхом вручення йому повідомлення особисто під розпис або засобом передання телефонограми.

7.10. На засіданні Ревізійної комісії можуть бути ухвалені рішення з питань, невнесених до порядку денного, якщо ніхто з присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії не заперечує проти винесення цих питань на голосування.

7.11. Рішення Ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало 2/3 членів Ревізійної комісії. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням. Під час голосування на засіданні голова та члени Ревізійної комісії мають один голос.

7.12. Засідання ревізійної комісії може проводитися у формі спільної присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування, а з питань організації роботи Ревізійної комісії, засідання можуть проводитися за допомогою конференц-зв'язку або електронної пошти.

7.13. Голова Ревізійної комісії веде протокол засідання, який підписується всіма членами Ревізійної комісії. У разі, якщо засідання проводиться способом, що не передбачає безпосередньої присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці, протокол засідання підписується головою Ревізійної комісії одноособово.

7.14. Протоколи засідань Ревізійної комісії передаються до архіву Товариства, де зберігаються протягом всього строку діяльності Товариства. Книга протоколів або засвідчені витяги протоколів мають надаватися для ознайомлення акціонерам та посадовим особам органів управління Товариства.

8. ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

8.1. Документи, складені Ревізійною комісією за підсумками проведення перевірки (висновок, пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків), мають бути протягом дня з дати їх оформлення передані до Наглядової ради, ініціатору проведення позапланової перевірки та посадовим особам виконавчого органу Товариства для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю.

8.2. Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства повинен бути наданий Наглядовій раді Товариства не пізніше як за 10 календарних днів до дати проведення чергових Загальних зборів акціонерів Товариства.

8.3. Про результати планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальним зборам акціонерів доповідає Голова Ревізійної комісії. Доповідь голови Ревізійної комісії має містити:

1) інформацію про проведені нею планові та позапланові перевірки та складені за їх підсумками висновки з посиланнями на відповідні документи та необхідними поясненнями до них;

2) пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;

3) інформацію про достовірність річного балансу та необхідні пояснення до нього, а також рекомендації щодо затвердження його Загальними зборами.

9. ВІНАГОРОДА ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ

9.1. За рішенням Загальних зборів акціонерів членам Ревізійної комісії, у період виконання ними своїх обов'язків, можуть компенсуватися витрати, пов'язані із виконанням функцій члена Ревізійної комісії, та виплачуватися винагорода

9.2. Розмір винагороди членам Ревізійної комісії встановлюється Загальними зборами акціонерів.

9.3. Членам Ревізійної комісії компенсуються витрати у зв'язку з службовими відрядженнями в інтересах Товариства в порядку, розмірах та строки, встановлених чинним законодавством України.

10. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

10.1. Дане Положення набуває юридичної сили з дня його затвердження Загальними зборами акціонерів Товариства та втрачає силу з моменту виключення Товариства з державного реєстру або його заміни на Положення у новій редакції у порядку, встановленому для його прийняття.

10.2. У всьому, що не відображено в цьому Положенні, акціонери та всі органи Товариства керуються нормами чинного законодавства України.

10.3. Якщо будь-які пункти цього Положення стануть незаконними за будь-яких обставин, то це не впливає на чинність та юридичну силу інших положень та пунктів Положення. Незаконне положення повинно бути замінено новим.