

## **ЗАТВЕРДЖЕНО**

Загальними зборами акціонерів  
Відкритого акціонерного товариства  
«Волноваський комбінат хлібопродуктів»  
протокол № 1 від 29.04.2011 р.

Голова Загальних зборів акціонерів  
Маркелова О.П. \_\_\_\_\_

Секретар Загальних зборів акціонерів  
Альошкін О.М. \_\_\_\_\_

### **ПОЛОЖЕННЯ ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ»**

#### **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

1.1. Це Положення визначає порядок створення, діяльності та повноваження Ревізійної комісії Публічного акціонерного товариства «Волноваський комбінат хлібопродуктів» (надалі - Ревізійна комісія). Метою діяльності Ревізійної комісії є здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Публічного акціонерного товариства «Волноваський комбінат хлібопродуктів» (надалі - Товариства).

1.2. Ревізійна комісія підзвітна Загальним Зборам акціонерів Товариства та діє відповідно до цього Положення про Ревізійну комісію (надалі - Положення), Статуту Товариства, рішень Загальних Зборів акціонерів Товариства (надалі – Загальні Збори), Закону України «Про акціонерні товариства» та законодавства України.

#### **2. ПОРЯДОК СТВОРЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

2.1 Ревізійна комісія обирається Загальними Зборами із числа акціонерів Товариства або їх представників виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність. Кількісний склад Ревізійної комісії та строк повноважень її членів визначається Загальними Зборами та статутом Товариства.

2.2 Ревізійна комісія може обиратися для проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності товариства або на визначений період.

Строк повноважень Ревізійної комісії встановлюється на період до дати проведення чергових Загальних Зборів, якщо Загальні Збори не визначать інший строк повноважень Ревізійної комісії, але не більше ніж три роки.

2.3 Ревізійну комісію очолює Голова, який обирається Загальними Зборами акціонерів Товариства.

2.4 До складу Ревізійної комісії не можуть бути обрані члени Наглядової Ради або Виконавчим органом Товариства, особи, що не мають повної цивільної дієздатності.

Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії.

2.5 Загальні Збори акціонерів Товариства простою більшістю голосів у будь-який час можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії. Рішення Загальних Зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися як стосовно всіх, так і стосовно окремих членів Ревізійної комісії.

Повноваження члена Ревізійної комісії можуть бути достроково припинені Загальними Зборами з одночасним припиненням відповідного договору, укладеного з таким членом Ревізійної комісії, зокрема, у разі:

а) незадовільної оцінки його діяльності Загальними Зборами за підсумками роботи за рік;

б) систематичного невиконання членом Ревізійної комісії обов'язків, покладених на нього згідно договору.

2.6 Без рішення Загальних Зборів повноваження члена Ревізійної комісії з одночасним припиненням відповідного договору, укладеного з таким членом Ревізійної комісії, припиняються:

а) за його бажанням 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 чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії – повноваження припиняються з дати набрання законної сили вироком чи 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;

д) втрати членом Ревізійної комісії (або особою, представником якої він є) статусу акціонера Товариства - повноваження припиняються з дати одержання Товариством інформації про відсутність такої особи в Реєстрі акціонерів;

є) у разі відкликання (припинення) довіреності особи, яка входила до Ревізійної комісії як представник акціонера - повноваження припиняються з дати одержання Товариством інформації про відкликання (припинення) довіреності.

2.7 Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються Статутом Товариства, цим Положенням, законодавством України, а також договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії. Такі договори від імені Товариства підписуються Директором Товариства чи іншою уповноваженою Загальними Зборами особою. Такі договори можуть бути або оплатними, або безоплатними.

Дія договору з членом Ревізійної комісії припиняється у разі припинення його повноважень.

### **3. ПОВНОВАЖЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

3.1 До компетенції Ревізійної комісії належить:

- перевірка відповідності документів про фінансово-господарську діяльність товариства, у тому числі укладених договорів і вчинених правочинів, вимогам законодавства та внутрішніх документів Товариства;
- перевірка відповідності порядку ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності відповідним нормативним актам;
- аналіз фінансового стану Товариства;
- аналіз своєчасності і правильності розрахунків із бюджетами різних рівнів та акціонерами Товариства;
- оцінка економічної ефективності фінансово-господарських операцій Товариства. Компетенція Ревізійної комісії може бути змінена шляхом внесення змін до Статуту або прийняття відповідного рішення Загальними зборами.

3.2 Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

3.3 Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться:

- за ініціативою Ревізійної комісії;
- за рішенням Загальних зборів;

- за рішенням Наглядової ради;
- за рішенням Виконавчого органу;
- на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства.

3.4 Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних Зборів та вимагати скликання позачергових Загальних Зборів. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних Зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного, можуть брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової Ради Товариства та Виконавчого органу.

3.5 Виконавчий орган на письмовий запит Голови Ревізійної комісії в строк не більше двадцяти днів повинно забезпечити доступ членів Ревізійної комісії в приміщенні Товариства до будь-якої інформації, яка є необхідною для виконання їх обов'язків.

#### **4. ПОРЯДОК РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

4.1 Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на рік. Позачергові засідання Ревізійної комісії можуть скликатися Наглядовою Радою Товариства чи за ініціативою акціонерів, які володіють більше ніж 10 відсотками голосів.

4.2 Перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства здійснюються Ревізійною Комісією за дорученням Загальних Зборів або Наглядової Ради Товариства, на вимогу акціонера(-ів), які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосів.

4.3 Ревізійна комісія правомочна приймати рішення, якщо на засіданні присутні 2/3 Ревізійної комісії.

4.4 Рішення на засіданнях Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів членів Ревізійної комісії.

4.5 Протоколи засідань Ревізійної комісії підписуються всіма присутніми членами Ревізійної комісії.

4.6 Члени Ревізійної комісії, які не згодні з її рішеннями, вправі висловити свою особливу думку, що вноситься до протоколу та доводиться до відома Наглядової Ради Товариства та Загальних Зборів.

4.7 Ревізійна комісія може запрошувати на свої засідання Директора, аудиторів або інших осіб для надання необхідної інформації.

#### **5. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ**

5.1 Положення набуває чинності із дати його затвердження рішенням Загальних Зборів.

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

ОСОБА,  
УПОВНОВАЖЕНА  
ЗАГАЛЬНИМ ЗБОРАМИ АКЦІОНЕРІВ  
ВАТ «ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ»  
НА ПІДПИСАННЯ ПОЛОЖЕННЯ

**ГОЛОВА ЗБОРІВ**

**О.П. Маркелова**

**СЕКРЕТАР ЗБОРІВ**

**О.М. Альошкін**