

« ЗАТВЕРДЖЕНО »
Загальними зборами акціонерів
Відкритого акціонерного товариства
«Одяг»

Протокол № 1/2012

Від 18 травня 2012р.

Голова зборів

Куцинда М.С.



ПОЛОЖЕННЯ

Про Ревізійну комісію
Публічного акціонерного товариства
«Одяг»

м.Івано-Франківськ
2012р.

1. Загальні положення

1.1. Ревізійна комісія Публічного акціонерного товариства "Одяг" (далі - "Товариство") є органом, який здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

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

1.3. Ревізійна комісія Товариства проводить службові розслідування за рішенням загальних зборів акціонерів або Наглядової Ради Товариства.

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

2. Порядок утворення ревізійної комісії Товариства

2.1. Ревізійна комісія Товариства обирається Загальними зборами акціонерів у кількості 3-х осіб строком на 3 роки з числа акціонерів або їхніх представників.

2.2. Членами Ревізійної комісії Товариства не можуть бути особи, які є працівниками Товариства.

2.3. Член Ревізійної комісії Товариства може бути відкликаний до закінчення строку повноважень Ревізійної комісії Товариства за наявності достатніх для цього підстав. Рішення про дострокове відкликання члена Ревізійної комісії Товариства приймають Загальні збори акціонерів.

3. Функції, права та обов'язки членів ревізійної комісії Товариства

3.1. Ревізійна комісія Товариства відповідно до покладених на неї завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність Товариства, дотримання ним вимог Статуту та внутрішніх нормативних актів, зокрема:

3.1.1. Контролює дотримання Товариством законодавства України і інших нормативно-правових актів державної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

3.1.2. Розглядає звіти аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним зборам акціонерів.

3.1.3. Вносить на Загальні збори акціонерів або Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства та захисту інтересів клієнтів.

3.1.4. Контролює виконання встановлених Загальними зборами акціонерів планів та основних напрямів діяльності Товариства.

3.1.5. Контролює виконання рішень Правління Товариства з питань фінансово-господарської діяльності і їх відповідність чинному законодавству і Статуту Товариства.

3.1.6. Контролює виконання рішень щодо усунення недоліків, виявлених попередньою ревізією.

3.1.7. Контролює правильність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків, а також правильність розрахунків з третіми особами - контрагентами.

3.1.8. Контролює використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку.

3.2. Члени ревізійної комісії Товариства зобов'язані:

3.2.1. Проводити перевірки річного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, який надається Головою Правління, Правлінням Товариства.

3.2.2. Розглядати плани Товариства.

3.2.3. Здійснювати ревізію ведення бухгалтерського обліку;

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 Товариства або виявлення зловживань посадовими особами Товариства;

3.2.6. Повідомляти загальні збори акціонерів, а в період між ними - Наглядову раду Товариства про всі виявлені в ході перевірок недоліки у роботі Товариства.

3.3. Члени ревізійної комісії Товариства мають право:

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

3.3.2. Отримувати пояснення посадових осіб Товариства з питань перевірки.

3.3.3. Брати участь з правом дорадчого голосу в засіданнях Наглядової Ради Товариства.

3.3.4. Проводити службові розслідування.

3.3.5. Вносити на розгляд Загальних зборів акціонерів або Наглядової Ради Товариства питання стосовно виявлених порушень у діяльності посадових осіб Товариства.

3.3.6. Вимагати залучення до участі в перевірках, що проводяться, посадових осіб та співробітників апарату Товариства.

4. Організація роботи ревізійної комісії Товариства

4.1. Ревізійна комісія Товариства проводить чергові та позачергові перевірки.

4.2. Чергові перевірки Ревізійна комісія Товариства 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 Товариства проводить:

- за рішенням Загальних зборів акціонерів;
- за рішенням Наглядової Ради Товариства;
- на письмову обгрунтовану вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більш як 10% голосів.

4.4. Правління Товариства та/або Голова Правління Товариства (а при його відсутності – особа що тимчасово виконує його обов'язки згідно з наказом) може звернутися до Наглядової Ради із заявою про проведення позачергової перевірки.

4.5. Ревізійна комісія Товариства проводить засідання в міру необхідності, але не рідше одного разу в рік.

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

4.7. Ревізійна комісія Товариства для проведення організаційної та підготовчої роботи обирає секретаря з числа членів комісії.

4.8. Ревізійна комісія Товариства є правомочною приймати рішення, якщо на засіданні присутні всі члени Ревізійної комісії Товариства.

4.9. Ревізійна комісія Товариства на своїх засіданнях розглядає та вирішує питання щодо:

- затвердження висновків по проведених перевірках;
- додержання положень Статуту Товариства та інших документів внутрішніх процедур Товариства;
- контрольно-ревізійної діяльності.

4.10. Кожний член Ревізійної комісії Товариства має під час голосування один голос.

4.11. Усі рішення Ревізійної комісії Товариства приймаються простою більшістю голосів.

4.12. Секретар Ревізійної комісії Товариства веде протоколи її засідань та здійснює їхню реєстрацію.

4.13. Протокол засідання Ревізійної комісії Товариства підписується головою, членами ревізійної комісії Товариства та секретарем.

4.14. Члени Ревізійної комісії Товариства, не згідні з рішенням Ревізійної комісії Товариства, вправі висловити окрему думку, що вноситься до протоколу та доводиться до відома Наглядової Ради Товариства та Загальних зборів акціонерів.

4.15. Протоколи або завірені витяги з них повинні бути в будь-який час надані для ознайомлення Наглядовій Раді Товариства, Загальним зборам акціонерів та акціонерам Товариства.

4.16. Ревізійна комісія після перевірки річного звіту та балансу передає один примірник затвердженого висновку по них Правлінню Товариства, яке вносить його зі своїми поясненнями на розгляд Загальних зборів акціонерів.

5. Відповідальність членів Ревізійної комісії Товариства

5.1. Члени Ревізійної комісії Товариства 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 Товариства 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 Товариства.

6. Заключні положення

6.1. Це Положення набуває чинності з дня його затвердження Загальними зборами акціонерів.

6.2. Зміни та доповнення до цього Положення можуть вноситися на розгляд загальних зборів акціонерів за пропозицією органів управління Товариства і набувають чинності після їх затвердження Загальними зборами акціонерів.

Пронумеровано і прошнуровано
1 шкв аркушів

Ген. директор
ВАТ «Одяг» Куцинда М.С.

