

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

загальними зборами акціонерів  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО  
ТОВАРИСТВА «ГАЛАНТ - ІНДУСТРІ»  
Протокол №1 від «02» березня 2017 р.

**ПОЛОЖЕННЯ  
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
“ГАЛАНТ-ІНДУСТРІ”**

**м. КИЇВ - 2017**

## **Стаття 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

**1.1.** Це Положення розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту Приватного акціонерного товариства “Галант-Індустрі” (далі - Товариство) і визначає статус, склад, повноваження, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії.

**1.2.** Ревізійна комісія є органом Товариства, який здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу Товариства.

**1.3.** У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства та рішенням загальних зборів акціонерів.

**1.4.** Це Положення затверджується загальними зборами акціонерів Товариства і може бути змінено або скасовано лише ними.

## **Стаття 2. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ ТА ПОВНОВАЖЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

**2.1.** Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства загальні збори обирають Ревізійну комісію строком на 5 (п'ять) років.

Порядок роботи Ревізійної комісії Товариства і звітності, права, обов'язки, та відповідальність членів Ревізійної комісії, а також порядок їх обрання визначаються Статутом Товариства цим Положенням..

**2.2.** Члени Ревізійної комісії обираються у кількості трьох осіб строком на 5 (п'ять) років виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність.

У разі прийняття загальними зборами рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії, таке рішення приймається лише щодо всього складу Ревізійної комісії.

У випадку закінчення строку, на який було обрано Ревізійну комісію, Ревізійна комісія виконує свої повноваження до обрання наступними загальними зборами нового складу Ревізійної комісії. За рішенням загальних зборів Ревізійна комісія може бути відкликана до закінчення терміну її повноважень.

**2.3.** Одна й та сама особа може обиратися членом Ревізійної комісії необмежену кількість разів. На посаду членів Ревізійної комісії не можуть бути обрані член Наглядової ради, Директор, корпоративний секретар, особа, яка не має повної цивільної дієздатності, члени інших органів Товариства.

**2.4.** Голова Ревізійної комісії Товариства обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

**2.5.** Член Ревізійної комісії не може входити до складу лічильної комісії Товариства.

**2.6.** Ревізійна комісія:

1) перевіряє фінансово-господарську діяльність Товариства за результатами фінансового року;

2) перевіряє відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам;

3) перевіряє дотримання Директором або іншою особою, яка призначена для тимчасового здійснення повноважень Директора, наданих йому/їй повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання договорів та проведення фінансових операцій від імені Товариства;

4) перевіряє своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства; своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку фінансових операцій;

5) перевіряє зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;

- б) перевіряє використання коштів Резервного капіталу та інших фондів Товариства;
- 7) перевіряє правильність нарахування та виплати дивідендів;
- 8) перевіряє дотримання порядку оплати акцій;
- 9) перевіряє фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів;
- 10) за результатами фінансового року готує висновок, в якому міститься інформація про: підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період, а також факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності;
- 11) вносить пропозиції до порядку денного загальних зборів, вимагати скликання позачергових загальних зборів;
- 12) має право бути присутнім на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
- 13) має право брати участь у засіданнях Наглядової ради.

#### **2.7. Голова Ревізійної комісії:**

- 1) організовує роботу Ревізійної комісії;
- 2) скликає засідання Ревізійної комісії, забезпечує членів Ревізійної комісії необхідною інформацією та документацією;
- 3) головує на засіданнях Ревізійної комісії;
- 4) підписує листи, протоколи, висновки та інші документи Ревізійної комісії;
- 5) забезпечує облік кореспонденції, яка адресована Ревізійній комісії, та організує підготовку відповідних відповідей;
- 6) здійснює інші повноваження, передбачені Статутом Товариства та цим Положенням.

#### **2.8. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково у випадках:**

- 1) прийняття відповідного рішення загальними зборами Товариства;
- 2) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 3) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;
- 4) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;
- 5) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 6) в інших випадках прямо передбачених чинним законодавством України.

#### **2.9. Директор забезпечує Ревізійній комісії доступ до будь-яких матеріалів, бухгалтерських та інших документів, а також надання особистих пояснень працівників Товариства.**

**2.10.** Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться за його рахунок Ревізійною комісією, а в разі його відсутності – аудитором. Така перевірка проводиться за ініціативою Ревізійної комісії, за рішенням загальних зборів, Наглядової ради, Директора або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 (десяти) відсотків простих акцій Товариства.

Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства може проводитися аудитором на вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 (десяти) відсотків простих акцій Товариства, якщо загальними зборами не буде ухвалено рішення про інші джерела відшкодування витрат на проведення такої перевірки.

**2.11.** Порядок проведення аудиторських перевірок діяльності Товариства встановлюється законом.

**Голова загальних зборів**

**М.В. Пасічник**

**Секретар**

**О.Ф. Петриченко**