

**ЗАТВЕРДЖЕНО:**  
Загальними зборами акціонерів  
ВАТ «БУДМАШ»  
Протокол № 13/2010 від «01» червня 2010 р.

Голова правління  
ВАТ «БУДМАШ»

  
\_\_\_\_\_  
І.В. Меркулова

Голова загальних зборів акціонерів  
ВАТ «БУДМАШ»

  
\_\_\_\_\_  
Г.М. Жуковець

**Положення  
Про Ревізійну комісію  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«БУДМАШ»**

## РОЗДІЛ 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізійну комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БУДМАШ» (надалі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БУДМАШ» (надалі – 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.

1.4. Положення набуває чинності з дати його затвердження загальними зборами акціонерів Товариства.

## РОЗДІЛ 2. ПРАВОВИЙ СТАТУС ТА КОМПЕТЕНЦІЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства, дочірніх підприємств, філій і представництв здійснюється Ревізійною комісією Товариства, що обирається на загальних зборах акціонерів терміном на 5 років з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність.

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

2.3. Члени Ревізійної комісії підзвітні тільки вищому органу Товариства. Але Ревізійна комісія повинна інформувати Наглядову раду та Правління Товариства про результати проведених нею планових перевірок. 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 та Правління для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю на найближчому засіданні Наглядової ради, Правління, а також ініціатору проведення позапланової перевірки.

2.4. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються дійсним Статутом, діючим законодавством, положенням про Ревізійну комісію, а також договором, що укладається з кожним членом Ревізійної комісії.

2.5. Члени Ревізійної комісії мають право вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів акціонерів та вимагати скликання позачергових загальних зборів.

2.6. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на загальних зборах акціонерів та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

2.7. Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених дійсним Статутом або діючим законодавством.

2.8. Порядок формування Ревізійної комісії, а також вимоги до кандидатів та членів Ревізійної комісії встановлюються у цьому Положенні та діючому Статуті Товариства.

2.8. Ревізійна комісія складає висновок по річних звітах і балансам. Без висновку Ревізійної комісії загальні збори акціонерів не вправі затверджувати баланс.

2.9. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання загальних зборів акціонерів чи проведення засідання Наглядової ради Товариства, якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлені зловживання, заподіяні посадовими особами.

2.10. Ревізійна комісія здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, відповідно до норм чинного законодавства. Правління Товариства забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених дійсним Статутом та діючим законодавством.

2.11. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

- 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.

2.12. Ревізійна комісія має право проводити спеціальну перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства. Така перевірка проводиться за ініціативою Ревізійної комісії, за рішенням загальних зборів акціонерів, Наглядової ради, Правління або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 % простих акцій Товариства за рахунок Товариства.

2.13. 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 % простих акцій Товариства, якщо загальними зборами акціонерів не буде ухвалено рішення про інші джерела відшкодування витрат на проведення такої перевірки.

2.14. Матеріали перевірок Ревізійна комісія надає загальним зборам акціонерів, Правлінню та Наглядовій раді.

### **РОЗДІЛ 3. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

3.1. Ревізійна комісія обирається на загальних зборах акціонерів у складі 3 осіб, терміном на 5 років з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність.

3.2. Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- 1) член Наглядової ради;
- 2) член виконавчого органу;
- 3) корпоративний секретар;
- 4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 5) члени інших органів Товариства.

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

3.4. У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана Ревізійна комісія, загальними зборами акціонерів з будь-яких причин не 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.

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

3.6. Повноваження членів Ревізійної комісії дійсні з моменту її затвердження рішенням загальних зборів акціонерів.

3.7. Загальні збори акціонерів можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії та одночасне обрання нових членів у разі:

- невиконання членом та/або членами Ревізійної комісії обов'язків, що передбачені дійсним Статутом Товариства;
- недотримання членами Ревізійної комісії норм діючого законодавства;
- якщо її дії або бездіяльність порушують права акціонерів чи/та Товариства.

3.8. Без рішення загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства 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.

3.9. У випадках, передбачених пп. 2 п. 3.8 цього Положення, член Ревізійної комісії зобов'язаний протягом двох тижнів у письмовій формі повідомити членів Ревізійної комісії та Правління Товариства про настання цих обставин.

3.10. Рішення загальних зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії.

## РОЗДІЛ 4. ОБРАННЯ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Члени Ревізійної комісії Товариства обираються загальними зборами акціонерів Товариства виключно шляхом кумулятивного голосування.

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

Ревізійна комісія має право в будь-який час переобрати голову Ревізійної комісії.

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

4.4. Акціонер має право висувати власну кандидатуру і голосувати за неї.

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

4.6. Пропозиція акціонера про висування кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії подається в письмовій формі не пізніше ніж за 20 днів до дати проведення загальних зборів акціонерів.

Пропозиція акціонера повинна містити:

1) прізвище, ім'я та по батькові (найменування) акціонера, що її вносить;  
2) відомості про кількість, тип та категорію акцій, які належать акціонеру, який вносить пропозицію;

3) назву органу, до якого висувається кандидат;

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

5) зазначення кількості акцій Товариства, що належать кандидату;

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

7) місце роботи та посади, які займав кандидат протягом останніх 3 років;

8) відповідність кандидата вимогам, які передбачені цим Положенням;

9) наявність чи відсутність заборони суду займатися певними видами діяльності;

10) наявність непогашеної судимості за крадіжки, хабарництво та інші корисливі злочини;

11) згоду кандидата на обрання до складу Ревізійної комісії Товариства.

Пропозиція повинна бути підписана кожним акціонером (його представником), що її вносить, з зазначенням кількості акцій, яку має кожен акціонер. У разі підписання пропозиції представником акціонера до пропозиції додається довіреність (копія довіреності, засвідчена у встановленому порядку), що містить відомості, передбачені чинним законодавством.

4.7. Рішення про включення або відмову від включення кандидата до списку кандидатур для голосування по виборах до складу Ревізійної комісії Товариства приймається Наглядовою радою Товариства не пізніше ніж за 15 днів до дати проведення загальних зборів акціонерів.

4.8. Рішення про відмову від включення кандидата до списку кандидатур для голосування по виборах до складу Ревізійної комісії Товариства може бути прийняте тільки у разі:

- недотримання акціонерами строку, встановленого пп. 4.6 цього Положення;

- неповноти даних, передбачених пп. 4.6 цього Положення.

Мотивоване рішення про відмову у включенні пропозиції до порядку денного загальних зборів акціонерів надсилається Наглядовою радою акціонеру протягом трьох днів з моменту його прийняття.

4.9. Оскарження акціонером рішення Товариства про відмову у включенні кандидата до списку кандидатур для голосування по виборах до складу Ревізійної комісії до суду не зупиняє проведення загальних зборів акціонерів. Суд за результатами розгляду справи може постановити рішення про зобов'язання Товариства провести загальні збори акціонерів з питання, у включенні якого до порядку денного було безпідставно відмовлено акціонеру.

4.10. Кандидат, якого висунули для обрання до складу Ревізійної комісії Товариства, має право у будь-який час зняти свою кандидатуру, повідомивши про це Товариство будь-яким зручним для нього способом.

4.11. Обрання членів Ревізійної комісії здійснюється шляхом кумулятивного голосування з використанням бюлетенів для голосування, які повинні містити данні відповідно до пп. 4. 20 цього Положення та чинного законодавства.

Під час проведення кумулятивного голосування загальна кількість голосів (голосуючих акцій) акціонера помножується на кількість членів Ревізійної комісії. Акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами.

4.12. У разі перевищення загальної кількості голосів, зазначених акціонером в бюлетені для кумулятивного голосування, над кількістю голосів, наданих йому для голосування, такий бюлетень буде вважатися недійсним в зв'язку із неможливістю чітко визначити з нього волевиявлення акціонера.

У разі якщо в бюлетені для кумулятивного голосування акціонером зазначена кількість голосів менша за кількість голосів, наданих йому для голосування, то всі невіддані за висунутих кандидатів голоси враховуються при підрахунку результатів голосування як такі, що «утрималися».

4.13. При підведенні підсумків кумулятивного голосування визначається частка (у відсотках) загальної кількості голосів, отриманих кожним з кандидатів, що обирається до складу Ревізійної комісії, відносно кількості зареєстрованих голосів акціонерів та їх представників, які мають право голосу на загальних зборах акціонерів з питань обрання членів Ревізійної комісії.

4.14. У разі, якщо акціонер не підтримав жодного з кандидатів, проголосувавши проти усіх кандидатів або проставивши у бюлетені відповідну відмітку у графі «Утримався щодо усіх кандидатів», то його голоси не враховуються при підрахунку результатів голосування (не зменшують кількість голосів, поданих «за»), але при цьому зменшують загальний відсоток голосів, поданих за кандидатів.

4.15. Результати голосування відображаються у протоколі засідання лічильної комісії з підрахунку голосів, у вигляді переліку кандидатів в порядку зменшення набраних ними голосів (із зазначенням набраної кількості голосів та розміру частки, яку вони складають (у відсотках) від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій).

4.16. Рішення про обрання членів Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Обраними до складу Ревізійної комісії Товариства вважаються кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів серед тих, хто набрав більш як 50 % голосів.

4.17. У разі, якщо за підсумками голосування два (або більше) кандидати набрали рівну кількість голосів, що не дає змогу визначити, хто з цих осіб має бути остаточно обраний до складу Ревізійної комісії (тобто, у разі включення кандидатів з рівною кількістю голосів до складу Ревізійної комісії, буде перевищена її гранична чисельність), перевага надається тому кандидату (кандидатам), що був висунутий акціонером, що має меншу кількість акцій на дату проведення загальних зборів акціонерів.

4.18. У разі відсутності у кандидатів, що набрали рівну кількість голосів за підсумками кумулятивного голосування, переваг один перед іншим, передбачених у пп. 4.17 цього Положення, такі кандидати не обираються до складу Ревізійної комісії.

4.19. У разі, якщо не вдалось обрати більше половини членів Ревізійної комісії, орган вважається необраним.

У такому випадку загальні збори акціонерів можуть проголосувати за проведення повторного голосування щодо обрання складу Ревізійної комісії, з наступним проведенням такого повторного голосування, лише у разі, якщо будь-який з кандидатів, що набрали рівну кількість голосів, зніме свою кандидатуру з голосування.

4.20. Бюлетень для кумулятивного голосування повинен містити:



- 1) повне найменування Товариства;
- 2) дату і час проведення загальних зборів акціонерів;
- 3) зазначення кількості голосів, наданих акціонеру для голосування з цього питання;
- 4) перелік кандидатів до складу Ревізійної комісії із зазначенням їх прізвища, ім'я та по батькові (розташованих в алфавітному порядку);
- 5) поле для зазначення кількості голосів поданих за кожного з кандидатів (написи «За \_\_\_\_\_ голосів» напроти кожного з кандидатів);
- 6) поле для зазначення того, що акціонер утримався від голосування за будь кого з кандидатів (напис «Утримався щодо всіх кандидатів»);
- 7) поле для визначення лічильною комісією загальної кількості голосів, зазначених акціонером в бюлетені (з метою визначення дійсності бюлетеня);
- 8) застереження про те, що бюлетень має бути підписаний акціонером (представником акціонера) і у разі відсутності такого підпису вважається недійсним.

4.21. Форма і текст бюлетеня для голосування затверджуються Наглядовою радою не пізніше ніж за 10 днів до дати проведення загальних зборів, а в разі скликання позачергових загальних зборів на вимогу акціонерів - акціонерами, які цього вимагають. Акціонери мають право до проведення загальних зборів ознайомитися з формою бюлетеня для голосування в порядку, визначеному цим Положенням та дійсним Статутом Товариства.

4.22. Бюлетень для голосування визнається недійсним у разі:

- якщо бюлетень відрізняється від офіційно виготовленого Товариством (або акціонерами, що скликають загальні збори акціонерів) зразка;
- на бюлетені відсутній підпис акціонера (його представника);
- якщо на бюлетені акціонером не зроблено жодної позначки;
- у разі перевищення загальної кількості голосів, зазначених акціонером в бюлетені, над кількістю голосів, наданих йому при здійсненні кумулятивного голосування;
- у разі наявності у бюлетені виправлень, що стосуються варіантів голосування.

4.23. Член Ревізійної комісії, який є представником акціонера - юридичної особи або держави, не може передавати свої повноваження іншій особі.

## **РОЗДІЛ 5. ЗАСІДАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

5.1. Організаційною формою роботи Ревізійної комісії є засідання Ревізійної комісії.

5.2. Засідання Ревізійної комісії може проводитися у формі спільної присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування.

5.3. Голова Ревізійної комісії організовує її роботу, скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, а також здійснює інші повноваження, передбачені цим Положенням та дійсним Статутом Товариства.

У разі неможливості виконання головою Ревізійної комісії своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Ревізійної комісії за її рішенням.

5.4. Засідання Ревізійної комісії скликаються за ініціативою голови Ревізійної комісії або на вимогу члена Ревізійної комісії.

Засідання Ревізійної комісії також скликаються на вимогу членів Наглядової ради або Правління Товариства.

На вимогу Ревізійної комісії в її засіданні або в розгляді окремих питань порядку денного засідання беруть участь члени Правління та/або члени Наглядової ради.

У засіданні Ревізійної комісії на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь представники профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу.

5.5. Засідання Ревізійної комісії проводяться в міру необхідності але не рідше одного разу на квартал.

5.6. Вимога про скликання засідання Ревізійної комісії складається у письмовій формі із зазначенням порядку денного засідання і подається безпосередньо Голові Ревізійної комісії або відсилається рекомендованим листом на адресу Товариства на ім'я Голови Ревізійної комісії.

Датою надання вимоги вважається дата:

- вручення повідомлення під розпис;
- зазначена на відбитку календарного штемпеля поштової організації, що прийняла повідомлення від відправника.

Вимога про скликання засідання Ревізійної комісії повинна містити:

- 1) прізвище, ім'я та по батькові, посаду особи, що її вносить;
- 2) підстави для скликання засідання Ревізійної комісії;
- 3) формулювання питання, яке пропонується внести до порядку денного.

Вимога повинна бути підписана особою, що її подає.

5.7. Засідання Ревізійної комісії повинно бути скликане не пізніше як через 15 днів після надання відповідної вимоги.

5.8. Порядок денний засідання Ревізійної комісії затверджується членами Ревізійної комісії.

5.9. Про скликання засідань Ревізійної комісії кожний член Ревізійної комісії має бути повідомлен не пізніше як за 5 днів до дати проведення засідання.

Повідомлення має містити інформацію про дату, час, місце, форму проведення засідання та його порядок денний і порядок ознайомлення з матеріалами, які необхідні членам Ревізійної комісії для підготовки до засідання

5.10. Ініціатори скликання засідання Ревізійної комісії повідомляються про його проведення персонально у письмовій, шляхом розсилки поштою відповідного повідомлення або під розписку.

5.11. Засідання Ревізійної комісії є правомочним, якщо на них присутні 2/3 загальної кількості його членів.

5.12. Рішення Ревізійної комісії приймаються відкритим голосуванням більшістю голосів.

5.13. На засіданні Ревізійної комісії кожний член Ревізійної комісії має один голос. У випадку розподілу голосів нарівно - голос голови Ревізійної комісії є вирішальним.

5.14. Засідання Ревізійної комісії оформляється протоколом засідання Ревізійної комісії, який оформляється не пізніше ніж протягом 5 днів після проведення засідання. Протокол засідання Ревізійної комісії підписують усі члени Ревізійної комісії, що були присутні на засіданні.

У протоколі засідання Ревізійної комісії зазначаються:

- 1) повне найменування Товариства;
- 2) дата та місце проведення засідання Ревізійної комісії;
- 3) особи, які були присутні на засіданні;
- 4) наявність кворуму;
- 5) питання порядку денного;
- 6) основні положення виступів;
- 7) підсумки голосування та рішення, прийняті Ревізійною комісією.

Кожен з членів Ревізійної комісії несе персональну відповідальність за достовірність відомостей, внесених до протоколу.

5.15. Рішення, прийняті Ревізійною комісією, є обов'язковими для виконання усіма членами Ревізійної комісії.

5.16. Протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються протягом всього строку діяльності Товариства.

Працівники Товариства, які мають доступ до протоколів та документів Ревізійної комісії, несуть відповідальність за розголошення конфіденційної інформації. Конфіденційна інформація визначається Ревізійною комісією і фіксується у протоколі засідання Ревізійної комісії.

5.17. Копії протоколів повинні надаватися для ознайомлення акціонерам та посадовим особам органів управління Товариства у порядку, передбаченому дієним Статутом Товариства.

5.18. Ревізійна комісія має право використовувати для цілей вивчення та аналізу певних аспектів діяльності Товариства послуги фахівців Товариства (юристів, фінансистів тощо). Крім того, Ревізійна комісія, в межах затвердженого загальними зборами кошторису, може у разі необхідності приймати рішення про укладання угод стосовно отримання послуг від зовнішніх консультантів та експертів.

5.19. Засідання Ревізійної комісії або розгляд окремого питання за її рішенням може фіксуватися технічними засобами.

5.20. Посадові особи органів Товариства забезпечують членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених цим Статутом, положенням про Ревізійну комісію та діючим законодавством.

## РОЗДІЛ 6. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

6.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є планові та позапланові (спеціальні) перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

6.2. 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 бути проведена після закінчення фінансового року у строк не пізніше ніж за 35 днів до дати проведення чергових загальних зборів акціонерів.

Строк проведення планової перевірки не повинен перевищувати 30 днів.

6.3. Позапланові перевірки проводяться Ревізійною комісією:

- з власної ініціативи;
- за рішенням загальних зборів акціонерів;
- за рішенням Наглядової ради;
- за рішенням Правління;
- на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 % простих акцій Товариства за рахунок Товариства.

Позапланова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства має бути розпочата не пізніше 20 днів з моменту отримання вимоги акціонерів або протоколу загальних зборів акціонерів або Наглядової ради. Строк проведення позапланової перевірки не повинен перевищувати 30 днів.

6.4. 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.

6.5. За підсумками спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія складає висновок, в якому відображається результат перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства з поставлених питань.

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

Член Ревізійної комісії, який не згоден з певними положеннями висновку Ревізійної комісії, повинен протягом дня з дати складання висновку викласти у письмовій формі свої зауваження та надати їх Голові Ревізійної комісії для подальшого розповсюдження. Зауваження, викладені у письмовій формі є складовою та невід'ємною частиною висновку Ревізійної комісії. Поширення висновку повинно здійснюватися тільки разом із зауваженням до нього.

6.7. Ревізійна комісія зобов'язан брати особисту участь у проведенні перевірок і не може передавати свої повноваження іншій особі.

Документи, пов'язані із проведенням Ревізійною комісією перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, повинні бути остаточно оформлені не пізніше трьох робочих днів з дня її закінчення.



## **РОЗДІЛ 7. ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

7.1. 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 та Правління для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю на найближчому засіданні Наглядової ради та Правління, а також ініціатору проведення позапланової перевірки.

Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства повинен бути наданий Наглядовій раді Товариства не пізніше як за 35 днів до дати проведення чергових загальних зборів акціонерів Товариства.

7.2. Голова Ревізійної комісії доповідає про результати проведених нею перевірок загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства на найближчому засіданні Наглядової ради, що проводиться після здійснення такої перевірки.

7.3. Доповідь Голови Ревізійної комісії загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства 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 акціонерів.

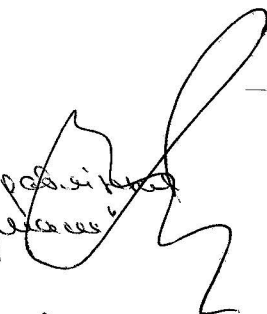
## **РОЗДІЛ 8. ВИНАГОРОДА ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ**

8.1. За рішенням загальних зборів акціонерів Членам Ревізійної комісії, у період виконання нею своїх обов'язків, компенсуються витрати, пов'язані з виконанням функцій Ревізійної комісії та виплачується винагорода.

8.2. Розмір винагороди встановлюється загальними зборами акціонерів.

8.3. Членам Ревізійної комісії компенсуються виплати у зв'язку із службовими відрядженнями, які включають - добові за час перебування у відрядженні, вартість проїзду до місця призначення і назад та витрати з найму жилого приміщення в порядку і розмірах, установлених чинним законодавством України.

Всього в цьому документі прошиито,  
пропумеровано, скріплено печаткою та підписом  
9 (дев'ять) сторінок

Голова правління  
ВАФ "Висхідні"  


І. П. Ількєєв