

ЗАТВЕРДЖЕНО  
рішенням річних загальних зборів  
акціонерів ПАТ «Альбатрос»  
(протокол від «21» квітня 2017 року)

**ПОЛОЖЕННЯ  
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«АЛЬБАТРОС»**

**Положення про Ревізійну комісію Приватного акціонерного товариства «Альбатрос»** (далі за текстом – Положення) розроблене відповідно до Законів України «Про акціонерні товариства», «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо захисту прав інвесторів», інших нормативно-правових актів України, а також Статуту Приватного акціонерного товариства «Альбатрос», з метою регламентації та упорядкування діяльності Ревізійної комісії Приватного акціонерного товариства «Альбатрос» (далі за текстом – Товариство).

Положення визначає правовий статус, компетенцію та порядок формування Ревізійної комісії Приватного акціонерного товариства «Альбатрос».

Затвердження, внесення змін та доповнень до Положення є виключною компетенцією Загальних зборів акціонерів Товариства.

## **1. Загальні положення.**

1.1. Ревізійна комісія є органом Товариства, який проводить перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, у тому числі за результатами фінансового року.

1.2. У своїй діяльності Ревізійна комісія підзвітна та підконтрольна Загальним зборам акціонерів Товариства.

1.3. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням та іншими документами Товариства, що приймаються Загальними зборами та Наглядовою радою Товариства і стосуються діяльності Ревізійної комісії.

1.4. Якщо в процесі роботи Ревізійної комісії виникнуть відносини, не врегульовані цим Положенням, то до цих відносин мають застосовуватися норми чинного законодавства і Статуту Товариства, і ці питання повинні вирішуватися таким чином, щоб прийняті рішення не завдавали шкоди Товариству в цілому і, кожному акціонеру зокрема.

## **2. Компетенція Ревізійної комісії.**

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

- достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства;
- відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності нормативним документам;
- своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій у відповідності до встановлених правил та порядку;
- дотримання органами Товариства і їх посадовими особами повноважень з розпорядження майном Товариства, укладання правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства;
- своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;
- зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;
- використання коштів резервного капіталу Товариства;
- виконання рішень по усуненню недоліків, що виявлені попередньою ревізією;
- правильність нарахування та виплати дивідендів;
- дотримання порядку оплати випущених Товариством цінних паперів;
- фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.

2.2. Ревізійна комісія здійснює свою діяльність шляхом планових та позапланових перевірок документації Товариства, а також службових розслідувань по фактах виявлених порушень.

2.3. Ревізійна комісія здійснює перевірки та ревізії фінансово - господарської та поточної діяльності Товариства за результатами фінансового року. Директор забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених Положенням про Ревізійну комісію.

2.4. 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 та про факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

2.5. Ревізійна комісія інформує Загальні збори про результати перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, складає та подає на затвердження Загальних зборів висновок з аналізом фінансової звітності Товариства та дотримання Товариством законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, доповідає про результати здійснених нею ревізій та перевірок Загальним зборам або Наглядовій раді.

2.6. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться за його рахунок Ревізійною комісією. 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 відсотків простих акцій Товариства.

2.7. 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 відсотків простих акцій Товариства, якщо Загальними зборами не буде ухвалено рішення про інші джерела відшкодування витрат на проведення такої перевірки.

2.8. Ревізійна комісія має право:

2.8.1. брати участь у засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених законом, цим Статутом або внутрішніми положеннями Товариства;

2.8.2. залучати до проведення ревізій та перевірок зовнішніх експертів (у т.ч. аудиторів), кандидатури яких погоджуються Наглядовою радою;

2.8.3. вносити питання на розгляд загальних зборів акціонерів;

2.8.4. вимагати проведення позачергових загальних зборів акціонерів у разі, якщо виникла загроза інтересам Товариства;

2.8.5. проводити службові перевірки;

2.8.6. вимагати надання всіх документів Товариства, необхідних для проведення перевірок;

2.8.7. вносити на розгляд Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради питання стосовно діяльності посадових осіб Товариства;

2.8.9. вимагати залучення до участі в перевірках, що проводяться, посадових осіб та працівників Товариства, а також незалежних експертів та аудиторів.

2.9. Голова та члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

### **3. Засідання Ревізійної комісії.**

3.1. Засідання Ревізійної комісії скликаються її Головою в разі необхідності, але не рідше одного разу на рік. Будь-хто з членів Ревізійної комісії, Наглядової ради або акціонер (акціонери), які сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства, мають право вимагати проведення позачергового засідання Ревізійної комісії, а Голова Ревізійної комісії зобов'язаний в такому випадку скликати та провести таке засідання із запропонованим ініціатором скликання порядком денним.

3.3. Засідання Ревізійної комісії веде її Голова.

3.4. Ревізійна комісія уповноважена вирішувати питання, віднесені до її компетенції, якщо на її засіданні присутні не менше половини членів її складу.

3.5. Усі питання, що віднесені до компетенції Ревізійної комісії, вирішуються колегіально. Кожен член Ревізійної комісії має один голос. Рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів її членів, які присутні на її засіданні. При однаковій кількості голосів голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним.

3.6. На засіданні Ревізійної комісії ведеться протокол, який підписує Голова Ревізійної комісії.

#### **4. Порядок формування та припинення повноважень Ревізійної комісії.**

- 4.1. Голова та члени Ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність строком до 3 (трьох) років. У випадку спливу цього строку повноваження Голови та членів Ревізійної комісії продовжуються до дня проведення найближчих Загальних зборів.
- 4.2. Кількісний склад Ревізійної комісії становить 3 (три) члени, у т.ч. Голова Ревізійної комісії.
- 4.3. Не можуть бути членами Ревізійної комісії:
- 4.3.1. члени Наглядової ради;
  - 4.3.2. особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
  - 4.3.3. члени інших органів Товариства.
- 4.4. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.
- 4.5. Голова і члени ревізійної комісії повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати власні повноваження іншим особам.
- 4.6. У випадку закінчення терміну повноважень голови (членів) ревізійної комісії, вони продовжують виконувати свої обов'язки до ухвалення загальними зборами рішення про відкликання і обрання голови (членів) ревізійної комісії.
- 4.7. Голова і члени ревізійної комісії можуть бути відкликані до закінчення строку повноважень ревізійної комісії за наявності достатніх для цього підстав. Рішення про дострокове припинення повноважень голови (члена) ревізійної комісії Товариства приймають загальні збори акціонерів.
- 4.8. Права і обов'язки голови та членів ревізійної комісії Товариства, розмір їх винагороди визначаються чинним законодавством, статутом Товариства, цим Положенням, а також договором, що укладається з головою і членами ревізійної комісії.

#### **5. Внесення змін та доповнень до Положення.**

- 5.1. Положення про Ревізійну комісію затверджується загальними зборами акціонерів Товариства. Рішення про його затвердження приймається простою більшістю голосів акціонерів, що беруть участь в зборах.
- 5.2. Пропозиції про внесення змін і доповнень до Положення вносяться в порядку, передбаченому для внесення пропозицій до порядку денного річних або позачергових Загальних зборів акціонерів.
- 5.3. Рішення про внесення доповнень або змін до Положення приймається Загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів акціонерів, що беруть участь в зборах.
- 5.4. Якщо в результаті змін в законодавстві окремі пункти цього Положення вступають в протиріччя з ними, ці пункти або їх частина, втрачають силу і до моменту внесення змін в Положення акціонери керуються законодавством України.
- 5.5. У всьому іншому, що не передбачено цим положенням, необхідно керуватись статутом товариства та вимогами чинного законодавства України.

**Голова  
Загальних зборів акціонерів:**

