

ЗАТВЕРДЖЕНО:  
загальними зборами  
акціонерів відкритого  
акціонерного товариства  
“Харківський машинобудівний  
завод “Світло шахтаря”

протокол № 1

від “ 20 “ жовтня 2000р.

ПОЛОЖЕННЯ  
про ревізійну комісію відкритого акціонерного  
товариства “Харківський машинобудівний завод  
“Світло шахтаря”.

1. Загальні положення.

- 1.1. Ревізійна комісія відкритого акціонерного товариства “Харківський машинобудівний завод “Світло шахтаря” (далі – ВАТ) є органом, який здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю ВАТ.
- 1.2. Ревізійна комісія ВАТ здійснює свою діяльність шляхом проведення планових та позапланових перевірок документації ВАТ, а також службових розслідувань за фактами виявлених порушень.
- 1.3. Ревізійна комісія ВАТ проводить службові розслідування за рішенням загальних зборів акціонерів або спостережної ради ВАТ.
- 1.4. У своїй діяльності ревізійна комісія ВАТ керується чинним законодавством України, статутом ВАТ, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами та рішеннями, прийнятими загальними зборами акціонерів.
- 1.5. Розміри та порядок отримання членами ревізійної комісії ВАТ винагороди встановлюються загальними зборами акціонерів.

## 2.

### 2. Порядок утворення ревізійної комісії ВАТ.

- 2.1. Ревізійна комісія ВАТ обирається загальними зборами акціонерів у кількості 3 осіб строком на 5 років з числа акціонерів, що не є членами спостережної ради ВАТ, правління ВАТ і не посідають інших керівних посад в ВАТ. Голова ревізійної комісії обирається загальними зборами акціонерів.
- 2.2. Акціонер, який виконував обов'язки члена спостережної ради ВАТ або правління ВАТ, може бути обраний членом ревізійної комісії ВАТ не раніше ніж через два роки після припинення його повноважень у правлінні ВАТ чи спостережної ради ВАТ.
- 2.3. Член ревізійної комісії ВАТ може обиратися до ревізійної комісії ВАТ не більш як на два строки підряд.
- 2.4. Член ревізійної комісії ВАТ може бути відкликаний до закінчення строку повноважень ревізійної комісії ВАТ за наявності достатніх для цього підстав. Рішення про дострокове відкликання члена ревізійної комісії ВАТ приймають загальні збори акціонерів.

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

- 3.1. Ревізійна комісія ВАТ відповідно до покладених на неї завдань контролює та перевіряє фінансово-господарську діяльність правління ВАТ, дотримання ним вимог статуту ВАТ та внутрішніх нормативних актів, зокрема:
  - виконання встановлених загальними зборами акціонерів планів та основних напрямів діяльності ВАТ;
  - виконання рішень правління ВАТ з питань фінансово-господарської діяльності їх відповідність чинному законодавству України і статуту ВАТ;
  - виконання рішень щодо усунення недоліків, виявлених попередньою ревізією;
  - стан розрахунків по акціях з акціонерами, дотримання прав їх власників щодо розподілу прибутку, переваг і пільг у придбанні акцій нових емісій;
  - дотримання порядку оплати акцій акціонерами, передбаченого установчими документами;
  - вжиття правлінням ВАТ заходів щодо недопущення непродуктивних витрат, а у разі їх наявності – вжиття відповідних заходів до безпосередніх винуватців;

### 3.

- правильність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків, а також правильність розрахунків з банківськими установами;
- правильність визначення розміру статутного фонду ВАТ і кількості акцій, що випускаються, рух статутного фонду ВАТ;
- використання коштів резервного та інших фондів ВАТ, що формуються за рахунок прибутку;
- стан каси і майна ВАТ.

#### 3.2. Члени ревізійної комісії ВАТ зобов'язані:

- проводити перевірки щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність ВАТ, який надається правлінням ВАТ, а також каси та майна;
- розглядати кошториси витрат та плани ВАТ;
- здійснювати ревізію бухгалтерських документів;
- готувати висновки по річних звітах та балансах, без яких загальні збори акціонерів не вправі затверджувати звіт та баланс;
- вимагати позачергового скликання загальних зборів акціонерів у випадку виникнення загрози суттєвим інтересам ВАТ або виявлення зловживань посадових осіб ВАТ;
- повідомляти загальні збори акціонерів, а в період між ними – спостережну раду ВАТ про всі виявлені в ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання посадових осіб ВАТ. Повідомлення загальних зборів акціонерів виконується шляхом звіту, а спостережної ради ВАТ – письмово, за підписом голови ревізійної комісії ВАТ..

Другий екземпляр повідомлення знаходиться у книзі протоколів ревізійної комісії, що веде її секретар.

#### 3.3. Члени ревізійної комісії ВАТ мають право:

- вимагати надання всіх документів, необхідних для проведення перевірок та розслідувань;
- вимагати в особистих пояснень посадових осіб ВАТ;
- брати участь з правом дорадчого голосу в засіданнях правління ВАТ та спостережної ради ВАТ;
- проводити службові розслідування;
- вносити на розгляд загальних зборів акціонерів або спостережної ради ВАТ питання стосовно діяльності посадових осіб ВАТ;
- вимагати від голови правління ВАТ залучення до участі в перевірках, що проводяться, посадових осіб та співробітників апарату ВАТ;
- отримувати винагороду в розмірах та порядку, встановлених загальними зборами акціонерів.

## 4. Організація роботи ревізійної комісії ВАТ.

- 4.1. Ревізійна комісія ВАТ проводить чергові та позачергові перевірки.
- 4.2. Чергові перевірки ревізійна комісія ВАТ проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності за рік для подання висновку по річному звіту та балансу. Чергові перевірки проводяться без спеціального рішення органів управління ВАТ.
- 4.3. Позачергові перевірки ревізійна комісія ВАТ проводить:
  - за рішенням загальних зборів акціонерів;
  - за рішенням спостережної ради ВАТ;
  - за власною ініціативою;
  - на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більш як 10% голосів.
- 4.4. Голова правління ВАТ чи його заступник можуть звернутися до спостережної ради ВАТ із письмовою заявою про проведення позачергової перевірки. Другий екземпляр заяви поміщується у книзі протоколів ревізійної комісії
- 4.5. Ревізійна комісія ВАТ може здійснювати службові розслідування на підставах, зазначених у п.п. 4.3., 4.4. цього Положення. Розслідування проводяться по окремих фактах порушень встановленого порядку діяльності апарату ВАТ, а також по фактах зловживань окремих посадових осіб ВАТ, що стали відомі.
- 4.6. Підставами для проведення розслідування можуть бути:
  - письмові заяви чи повідомлення підприємств, установ, організацій, посадових осіб;
  - офіційні повідомлення органів влади та управління, їх представників;
  - письмові заяви окремих громадян;
  - письмові заяви співробітників апарату управління ВАТ;
  - особисті письмові зізнання посадових осіб ВАТ;
  - повідомлення, опубліковані в засобах масової інформації;
  - офіційні заяви акціонерів ВАТ на загальних зборах акціонерів, які повинні бути записані до протоколу загальних зборів, а також заяви, надіслані до ради ВАТ;
  - факти, виявлені під час проведення перевірок членами ревізійної комісії ВАТ.
- 4.7. Розслідування повинно бути розпочато не пізніше 3 днів після появи підстав для його проведення і закінчено не пізніше 2 тижнів після його початку.
- 4.8. Матеріали службових розслідувань з висновком, підписаним членами ревізійної комісії ВАТ, що проводили розслідування, передаються до ради спостережної ВАТ не пізніше 3 днів після закінчення розслідування.
- 4.9. Ревізійна комісія ВАТ проводить засідання в міру необхідності.

- 4.10. Дата проведення засідання та порядок денний повідомляються головою ревізійної комісії членам ревізійної комісії ВАТ не пізніше як за 7 днів до дати засідання під розписку, крім випадків, коли дату проведення наступного засідання було визначено на минулих засіданнях.
- 4.11. Якщо член ревізійної комісії ВАТ з будь-яких причин не може взяти участь у засіданні, він може передати свої повноваження для участі в засіданні іншому члену комісії, видавши належним чином оформлену довіреність, засвідчену підписом голови ревізійної комісії або нотаріально. Передача одному члену ревізійної комісії ВАТ більше однієї довіреності не допускається.
- 4.12. Не допускається видача довіреності для участі в засіданні ревізійної комісії ВАТ особам, які не є членами ревізійної комісії ВАТ.
- 4.13. Ревізійна комісія ВАТ є правомочною приймати рішення, якщо на засіданні присутні всі члени ревізійної комісії ВАТ чи їх представники з належним чином оформленими довіреностями.
- 4.14. Ревізійна комісія ВАТ на своїх засіданнях розглядає та вирішує питання щодо:
- затвердження висновків по проведених перевірках;
  - матеріалів, що дають підстави для проведення службових розслідувань.;
  - проведення службових розслідувань по конкретних фактах;
  - затвердження висновків по матеріалах службових розслідувань;
  - додержання статуту ВАТ та інших документів внутрішньої процедури ВАТ;
  - контрольно-ревізійної діяльності.
- 4.15. Кожний член ревізійної комісії ВАТ має під час голосування один голос.
- 4.16. Усі рішення ревізійної комісії ВАТ приймаються простою більшістю голосів.
- 4.17. Голова ревізійної комісії ВАТ веде книгу протоколів, до якої записуються всі рішення комісії. Книга протоколів може оформлятися у вигляді зшивача.
- 4.18. Протокол засідання ревізійної комісії ВАТ підписується головою ревізійної комісії та членами ревізійної комісії, які були присутні на засіданні.
- 4.19. Члени ревізійної комісії ВАТ, не згідні з рішенням ревізійної комісії ВАТ, вправі висловити окрему думку, що вноситься до протоколу та доводиться до відома спостережної ради ВАТ та загальних зборів.
- 4.20. Книга протоколів або завірені головою ревізійної комісії витяги з неї повинні бути в будь-який час надані для ознайомлення спостережної раді ВАТ, загальним зборам акціонерів та акціонерам ВАТ у порядку, визначеному "Положенням про порядок ознайомлення акціонерів з інформацією в ВАТ".

6.

4.21. Ревізійна комісія після перевірки річного звіту та балансу передає один примірник затвердженого висновку по них правлінню ВАТ, яке вносить його зі своїми поясненнями на розгляд загальних зборів акціонерів, а другий примірник поміщує до книги протоколів.

#### 5 . Відповідальність членів ревізійної комісії ВАТ.

- 5.1. Члени ревізійної комісії ВАТ 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 ВАТ 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 ВАТ. Відповідальність визначається згідно з "Положенням про відповідальність посадових осіб".

#### 6. Прикінцеві положення.

- 6.1. Це Положення діє протягом усього періоду діяльності ВАТ.
- 6.2. Зміни та доповнення до цього Положення можуть вноситися на розгляд загальних зборів акціонерів органами управління та контролю ВАТ, акціонерами ВАТ і набувають чинності після їх затвердження загальними зборами акціонерів.

Голова зборів



Дьяков Геннадій Якович

Голова секретаріату  
зборів



Кондратенко Тетяна Володимирівна

20 жовтня 2000 року