

ЗАТВЕРДЖЕНО:

**Загальними зборами акціонерів
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ»
Протокол № 1 від 20 квітня 2017 року**

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ»**

**(ідентифікаційний код 24511691)
(нова редакція)**

**м. Запоріжжя
2017 рік**

Після затвердження Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ» (далі – Товариство) від 20.04.2017р. нової редакції «Положення про Ревізійну комісію ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ»» (далі – Положення), попередня редакція «Положення про Ревізійну комісію ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖСТАЛЬ-АГ»» втрачає чинність.

1. У разі обрання Загальними зборами акціонерів Товариства контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснюється Ревізійною комісією (Ревізором) Товариства.

2. Ревізійна комісія (Ревізор) Товариства діє на підставі Статуту Товариства, Положення про Ревізійну комісію (Ревізора) Товариства (у разі обрання Ревізійної комісії (Ревізора) та затвердження такого положення Загальними зборами акціонерів) та чинного законодавства України.

3. У разі обрання Ревізійної комісії вона складається з чотирьох осіб: Голови Ревізійної комісії та трьох членів Ревізійної комісії.

4. Члени Ревізійної комісії обираються шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб або з числа юридичних осіб – акціонерів Товариства. Термін повноважень членів Ревізійної комісії (Ревізора) встановлюється Загальними зборами акціонерів Товариства.

З членами Ревізійної комісії (Ревізором) Товариства укладаються цивільно-правові договори.

Повноваження члена Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства дійсні з моменту обрання особи в члени Ревізійної комісії (Ревізором) Товариства за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства, якщо інше не встановлено у рішенні Загальних зборів акціонерів Товариства. Член Ревізійної комісії (Ревізор) Товариства здійснює свої повноваження на підставі укладеного договору між Товариством та особою, обраною у члени Ревізійної комісії (Ревізором) Товариства (або уповноваженим представником обраного до членів Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства акціонера – юридичної особи).

Дія договору між Товариством та членом Ревізійної комісії (Ревізором) Товариства припиняється у разі припинення повноважень відповідного члена Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства або у разі прийняття Загальними зборами акціонерів Товариства рішення про відкликання (в тому числі дострокового) членів Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства, якщо інше не встановлено рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства.

Член Ревізійної комісії (Ревізор) Товариства не має права передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії Товариства або іншій особі.

4.1. Одна й та сама особа може обиратися до складу Ревізійної комісії (Ревізором) Товариства необмежену кількість разів.

4.2. Не можуть бути членами Ревізійної комісії (Ревізором) Товариства:

- член Наглядової ради;
- Директор Товариства;
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- члени інших органів Товариства.

4.3. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа не менш ніж трьома членами Ревізійної комісії Товариства, при цьому голос кандидата на посаду Голови Ревізійної комісії не враховується.

4.4. У випадку закінчення строку повноважень членів Ревізійної комісії (Ревізора) вони виконують свої обов'язки до обрання Загальними зборами акціонерів Товариства нового складу Ревізійної комісії (Ревізора).

5. Обрання та відкликання членів Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства відноситься до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства.

5.1. Кандидатури для обрання в члени Ревізійної комісії Товариства висуваються акціонерами Товариства та/або їх повноважними представниками. Не заборонено самовисунення акціонера Товариства та/або його представника у кандидати в члени Ревізійної комісії Товариства. У разі обрання членом Ревізійної комісії Товариства акціонера Товариства – юридичної особи, на засіданнях Ревізійної комісії Товариства має право бути присутнім представник такого акціонера, повноваження якого мають бути підтверджені відповідно до вимог чинного законодавства.

5.2. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства на Загальних зборах акціонерів Товариства здійснюється шляхом кумулятивного голосування, відповідно до якого одночасно проводиться голосування з обрання по всіх кандидатах в члени Ревізійної комісії Товариства, при цьому кожний акціонер має право віддати належні йому голоси повністю за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами. Під час проведення кумулятивного голосування загальна кількість голосів кожного акціонера помножується на загальну кількість членів Ревізійної комісії Товариства, що обираються. Підраховані у такий спосіб голоси складають загальну кумулятивну кількість голосів акціонера, якими він може розпоряджатися під час проведення кумулятивного голосування за обрання членів Ревізійної комісії Товариства. Кожна голосуюча акція під час проведення кумулятивного голосування надає право акціонерам Товариства та/або їх уповноваженим представникам розпоряджатися під час голосування кумулятивними голосами, що дорівнюють загальній кількості членів Ревізійної комісії Товариства, що обираються.

5.3. Кожен акціонер Товариства (уповноважений представник акціонера) має право подати свою кандидатуру та/або кандидатуру іншої особи для обрання Загальними зборами акціонерів Товариства в члени Ревізійної комісії Товариства, порядок денний яких передбачає вирішення питання про обрання членів Ревізійної комісії Товариства. Пропозиції мають бути подані письмово до Виконавчого органу Товариства. Пропозиції щодо кандидатур осіб на обрання до членів Ревізійної комісії Товариства, які подані до Товариства за менший ніж вищевказаний строк на Загальних зборах акціонерів Товариства, не розглядаються та такі кандидатури до списків для голосування на Загальних зборах не включаються.

В письмовому поданні щодо кандидатури особи для обрання в члени Ревізійної комісії Товариства обов'язково повинно бути зазначено: прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повна назва юридичної особи - акціонера кандидата (кандидатів) в члени Ревізійної комісії Товариства, для кандидата – фізичної особи рік народження, інформація про освіту, місце реєстрації, місце роботи і посаду, інформація про судову заборону обіймати певні посади та/або займатись певними видами діяльності, а також інформація про непогашені судимості за корисливі і посадові злочини. Для кандидата - юридичної особи зазначається ідентифікаційний код та місцезнаходження такої юридичної особи, засоби зв'язку.

5.4. Списки кандидатур осіб для обрання в члени Ревізійної комісії Товариства вносяться до бюлетенів на голосування, які видаються реєстраційною комісією Товариства акціонерам та/або їх уповноваженим представникам під час реєстрації. При проведенні кумулятивного голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства з питання обрання членів Ревізійної комісії Товариства учасники зборів (акціонери та/або їх уповноважені представники) напроти прізвища (назви) кожного кандидата для обрання до Ревізійної комісії Товариства вказують (пишуть, ставлять) кількість голосів, яку вони віддають із своєї загальної кумулятивної кількості голосів за відповідного (відповідних) кандидата (кандидатів). Напроти прізвища кандидата, за якого голоси не віддаються, ставиться прочерк (-). Загальна кількість голосів, що віддані акціонером (його представником) за одного або кількох кандидатів, не може перевищувати загальної кумулятивної кількості голосів, розрахованої відповідно до положень пункту 18.5.2. Статуту Товариства.

5.5. Обраними до складу Ревізійної комісії Товариства вважаються кандидати, за яких було віддано більшу кількість кумулятивних голосів акціонерів з загального кількісного складу Ревізійної комісії. При підрахунку кумулятивних голосів, відданих за кандидатів у члени Ревізійної комісії Товариства, мають значення та підлягають урахуванню тільки кумулятивні голоси, віддані за відповідного кандидата.

5.6. Рішення про відкликання членів Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства може бути прийнято Загальними зборами акціонерів Товариства тільки у відношенні всіх членів Ревізійної комісії Товариства (відповідного складу). Рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів присутніх на Загальних зборах акціонерів Товариства. За рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства повноваження відповідного складу членів Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства можуть бути достроково припинені у будь-який час. Рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства може бути прийняте Загальними зборами акціонерів Товариства тільки у відношенні всіх членів Ревізійної комісії Товариства.

Будь-який член Ревізійної комісії (Ревізор) може в будь-який час достроково припинити свої повноваження з власної ініціативи, повідомивши письмово про таке рішення Виконавчий орган та Ревізійну комісію Товариства не менш ніж за 14 днів до дати складання повноважень. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються у випадках втрати таким членом Ревізійної комісії Товариства статусу акціонера Товариства або припинення цивільно-правових відносин із акціонером, представником якого він був обраний до складу Ревізійної комісії Товариства, фізичної неможливості виконання обов'язків, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, померлим, безвісно відсутнім, а також набрання законної сили вироку чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає виконання обов'язків члена Ревізійної комісії Товариства. У вказаних випадках повноваження члена Ревізійної комісії припиняються без рішення Загальних зборів акціонерів з одночасним припиненням договору між Товариством та таким членом Ревізійної комісії Товариства.

5.7. Повноваження членів Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства виникають з моменту обрання Загальними зборами акціонерів Товариства відповідного складу членів Ревізійної комісії (Ревізора) та припиняються в момент прийняття Загальними зборами акціонерів Товариства рішення про відкликання членів Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства (відповідного складу). За рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства повноваження відповідного складу членів Ревізійної комісії (Ревізора) можуть бути достроково припинені у будь-який час. Рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії може бути прийняте тільки у відношенні всіх членів Ревізійної комісії Товариства.

6. Ревізійна комісія (Ревізор) має право залучати до своєї роботи експертів. Витрати, пов'язані із залученням експертів, сплачуються за рахунок Товариства.

7. Функції Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства:

7.1. контроль за виконанням планів, у т.ч. фінансового плану, інвестиційних програм та планів розвитку Товариства;

7.2. контроль за дотриманням рівня цін, за якими Товариство закупляє комплектуючі, матеріали, обладнання, а також реалізує готову продукцію (надає послуги) на предмет їх відповідності ринковим цінам на дату здійснення фінансових операцій;

7.3. контроль за виконанням Директором Товариства рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства з питань фінансово-господарської діяльності, дотримання вимог чинного законодавства України, цього Статуту;

7.4. контроль за своєчасним та повним здійсненням розрахунків з бюджетом;

7.5. контроль за використанням чистого прибутку Товариства, нарахуванням, своєчасністю та повнотою виплати дивідендів;

7.6. контроль за одержанням, використанням та поверненням кредитів;

7.7. контроль за відповідністю законодавству України та Статуту Товариства використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства;

7.8. контроль за дотриманням Директором Товариства наданих повноважень щодо розпорядження майном Товариства, вчинення правочинів та проведення фінансових операцій;

7.9. перевірка фінансової документації Товариства, ведення якої забезпечується Головним бухгалтером Товариства;

7.10. перевірка порядку укладання угод, укладених від імені Товариства;

7.11. аналіз фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, виявлення резервів для поліпшення економічного стану підприємства і розробка рекомендацій для органів управління Товариства;

7.12. аналіз відповідності ведення в Товаристві податкового, бухгалтерського і статистичного обліку вимогам законодавства України, а також принципам облікової політики Товариства;

7.13. подання звітів про результати перевірок Загальним зборам акціонерів Товариства та надання рекомендацій Загальним зборам акціонерів на підставі цих звітів;

7.14. складення висновку по річних звітах та балансах Товариства;

7.15. надання рекомендацій щодо відбору незалежних аудиторів.

8. Ревізійна комісія (Ревізор) має право:

8.1. отримувати від органів управління Товариства, посадових осіб Товариства необхідні матеріали, бухгалтерські, фінансові та інші документи на відповідний письмовий запит Голови Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства;

8.2. вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства, проведення засідань Наглядової ради Товариства та у Директора Товариства;

8.3. вимагати від посадових осіб Товариства пояснень з питань, що належать до повноважень Ревізійної комісії (Ревізора);

8.4. проводити службові розслідування;

8.5. отримувати, розглядати звіти аудиторів, складати відповідні висновки;

8.6. залучати на договірній основі до своєї роботи експертів з оплатою їх послуг за рахунок Товариства;

8.7. ініціювати питання про відповідальність працівників Товариства у разі порушення ними положень, правил та інструкцій з питань фінансово-господарської діяльності Товариства.

9. Перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства проводяться Ревізійною комісією (Ревізором):

- за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства;

- за рішенням Наглядової ради Товариства;

- за рішенням Виконавчого органу;

- з власної ініціативи Ревізійної комісії (Ревізора) Товариства;

- на вимогу акціонера (акціонерів), який (які) на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10% простих акцій Товариства.

10. За підсумками проведення планових та позапланових перевірок Ревізійна комісія (Ревізор) складає висновки на підставі річних, квартальних звітів та балансів.

11. Засідання Ревізійної комісії є правомочними (є кворум), якщо на них присутні не менш 3 (трьох) членів Ревізійної комісії Товариства. Кожний член Ревізійної комісії має один голос. Рішення на засіданнях Ревізійної комісії приймаються у разі, якщо за прийняття таких рішень проголосувало не менш ніж три члена Ревізійної комісії Товариства.

12. Ревізійна комісія (Ревізор) доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства.

13. У разі виявлення розбіжностей між нормами, встановленими Статутом Товариства і цим Положенням, застосуванню підлягають норми Статуту Товариства.

Голова Загальних зборів акціонерів

Н.А. Тонконог

Секретар Загальних зборів акціонерів

О.Ю. Шиханов

