

Затверджено:
Загальними зборами акціонерів
АТ «Птахофабрика Тернопільська»
Протокол №1 від «21» лютого 2011 року

ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«Птахофабрика Тернопільська»



2011 рік

ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства «Птахофабрика Тернопільська» (далі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту Публічного акціонерного товариства «Птахофабрика Тернопільська» (далі – Товариство).

1.2. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Товариства (далі – Ревізійна комісія), а також права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії.

1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства (далі – Загальні збори) і може бути змінене та доповнене лише Загальними зборами.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія – орган контролю Товариства, завданням якого є здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

2.2. Ревізійна комісія діє на підставі чинного законодавства, Статуту Товариства та цього Положення.

2.3. Ревізійна комісія звітує перед Загальними зборами про свою діяльність, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства.

2.4. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами з числа акціонерів Товариства або їх представників строком на 3 (три) роки у кількості 3 (три) особи. Ревізійна комісія здійснює свої повноваження до призначення нового складу Ревізійної комісії.

2.5. Порядок обрання, організації роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Ревізійної комісії визначається Статутом Товариства та цим Положенням, а також договорами, що укладаються з членами Ревізійної комісії. Такі договори від імені Товариства підписуються Генеральним директором Товариства чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. Такі цивільно-правові договори можуть бути або оплатними, або безоплатними.

3. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ, ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Ревізійна комісія:

3.1.1. контролює дотримання Товариством законодавства України і нормативно-правових актів України;

3.1.2. розглядає звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним зборам;

3.1.3. щонайменше раз на рік виносить на розгляд Загальних зборів звіт та висновок про результати перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Товариства за підсумками попереднього (звітного) року;

3.1.4. вносить на Загальні збори або Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства та захисту інтересів акціонерів Товариства.

3.2. Ревізійна комісія має право:

3.2.1. ревізувати і перевіряти у Товаристві грошові та бухгалтерські документи, звіти, кошториси та інші документи, які підтверджують надходження і витрачання грошових коштів та інших матеріальних цінностей Товариства, проводити перевірку фактичної наявності цінностей Товариства (грошових коштів, цінних паперів та інше);

3.2.2. доступу у службові приміщення Товариства для з'ясування питань, пов'язаних з ревізією або перевіркою;

3.2.3. отримувати від посадових осіб і співробітників Товариства та його відокремлених підрозділів документи та інформацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 5-ти днів з дати подання письмової вимоги про надання таких документів та інформації;

3.2.4. вимагати від Генерального директора Товариства та керівників відокремлених підрозділів (філій) Товариства проведення інвентаризації основних фондів та інших товарно-матеріальних цінностей;

3.2.5. одержувати від Генерального директора і матеріально відповідальних осіб Товариства

та його відокремлених підрозділів в разі проведення ревізій або перевірок, письмові пояснення з питань, які виникають в ході перевірок;

3.2.6. пред'являти Генеральному директору Товариства та керівникам його відокремлених підрозділів, що ревізуються або перевіряються, вимоги щодо усунення виявлених порушень законодавства з питань збереження та використання майна, що знаходиться у власності Товариства, виносити на розгляд Загальних зборів питання про здійснення заходів по усуненню виявлених недоліків та порушень в фінансово-господарській діяльності Товариства;

3.2.7. залучати до ревізій та перевірок зовнішніх та внутрішніх експертів і аудиторів;

3.2.8. вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів;

3.2.9. скликати позачергові Загальні збори.

3.3. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу, а також брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової ради, присвячених питанням оцінки результатів діяльності Товариства.

3.4. Ревізійна комісія зобов'язана доповідати Загальним зборам і Наглядовій раді Товариства про результати проведених ревізій і перевірок та виявлені недоліки і порушення.

3.5. Члени Ревізійної комісії зобов'язані брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії, завчасно (за три дні) повідомляти Корпоративного секретаря Товариства про неможливість присутності на засіданнях Ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності.

3.6. Члени Ревізійної комісії зобов'язані зберігати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію і несуть за її розголошення відповідальність, передбачену чинним законодавством України.

3.7. При проведенні ревізій та перевірок члени Ревізійної комісії зобов'язані не порушувати нормального режиму роботи Товариства та його філій.

3.8. Голова Ревізійної комісії несе персональну відповідальність перед Загальними зборами та Наглядовою радою за виконання їх рішень та результати діяльності Ревізійної комісії. На вимогу Загальних зборів Голова Ревізійної комісії зобов'язаний надати звіт про роботу Ревізійної комісії та будь-яку іншу інформацію про результати діяльності ревізійної комісії.

3.9. В разі невиконання чи неналежного виконання членом Ревізійної комісії своїх обов'язків Голова Ревізійної комісії уповноважений інформувати про це Загальні збори та ставити перед ними питання про дострокове припинення повноважень члена Ревізійної комісії.

3.10. Члени Ревізійної комісії відповідають за заподіяну ними Товариству шкоду відповідно до чинного законодавства.

4. ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТА ПОРЯДОК ОРГАНІЗАЦІЇ ЇЇ РОБОТИ

4.1. Голова та члени Ревізійної комісії обираються з числа акціонерів Товариства або їх представників виключно шляхом кумулятивного голосування. Порядок та процедури здійснення кумулятивного голосування визначаються Положенням про Загальні збори та Статутом Товариства.

4.2. Членами Ревізійної комісії не можуть бути:

- член Наглядової ради;
- корпоративний секретар;
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності.

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

4.3. При обранні членів Ревізійної комісії застосовуються наступні правила:

4.3.1. представляти одного акціонера в складі Ревізійної комісії може тільки один його представник або сам цей акціонер;

4.3.2. на голосування на Загальних зборах з питання про обрання членів Ревізійної комісії вноситься не більше шести кандидатур;

4.3.3. розмір пакета акцій, належного акціонеру, який вносить свої пропозиції щодо кандидатур для обрання до складу Ревізійної комісії, не обмежується;

4.3.4. органи управління Товариства мають право вносити пропозиції щодо кандидатур для обрання до складу Ревізійної комісії;

4.3.5. Голова Ревізійної комісії обирається Загальними зборами з числа членів Ревізійної комісії безпосередньо на Загальних зборах;

4.3.6. висування кандидатур для обрання до складу Ревізійної комісії безпосередньо на

Загальних зборах без попереднього подання відповідних пропозицій заборонено. Попереднє висування кандидатур членів Ревізійної комісії здійснюється органами управління Товариства, акціонерами (їх представниками) шляхом подання відповідних письмових пропозицій Наглядовій раді Товариства на адресу місцезнаходження Товариства не менш як за 4 (чотири) календарних дні до дати проведення Загальних зборів. Кожен орган управління Товариства, акціонер (його представник) має право на попереднє висування тільки однієї кандидатури. Наглядова рада Товариства при підготовці до Загальних зборів включає до переліку кандидатів в члени Ревізійної комісії, за якими буде проводитись голосування, шість кандидатур, стосовно яких письмові пропозиції надійшли першими.

4.4. Кандидати, які висуваються для обрання до складу Ревізійної комісії, мають відповідати нижчезазначеним вимогам:

- мати бездоганну ділову репутацію;
- не мати непогашеної судимості, а також не бути позбавленим права обіймати певні посади та займатися певною діяльністю;
- не бути підозрюваним у вчиненні злочину та не бути притягнутий як обвинувачений у кримінальній справі;
- мати знання основ бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

4.5. Пропозиція про висування кандидата для обрання до складу Ревізійної комісії повинна містити:

- прізвище, ім'я та по батькові або найменування особи, що її вносить;
- прізвище, ім'я, по батькові та дату народження кандидата;
- зазначення кількості акцій Товариства, що належать кандидату, або акціонеру, представником якого є кандидат;
- інформацію про освіту кандидата (назву навчального закладу, дату закінчення, спеціальність);
- інформацію про місце роботи та посади, які займав кандидат протягом останніх 5 років;
- інформацію про відповідність кандидата вимогам, які передбачені цим Положенням, зокрема, щодо бездоганної ділової репутації кандидата ;
- інформацію про згоду кандидата на обрання до Ревізійної комісії Товариства.

Наявність (відсутність) фактів, зазначених у пропозиції, повинна бути у письмовій формі підтверджена особою, кандидатура якої висувається.

4.6. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії.

Повноваження члена Ревізійної комісії можуть бути достроково припинені Загальними зборами з одночасним припиненням договору у разі:

- 4.6.1. незадовільної оцінки його діяльності Загальними зборами за підсумками роботи за рік;
- 4.6.2. невиконання або неналежного виконання членом Ревізійної комісії своїх обов'язків;
- 4.6.3. втрати членом Ревізійної комісії (або особою, представником якої він є) статусу акціонера Товариства.

4.7. Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії.

4.8. Без рішення Загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору припиняються:

- 4.8.1. за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариство за два тижні – повноваження припиняються після перебігу двотижневого терміну з дати одержання Товариством відповідної письмової заяви;
- 4.8.2. у разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я – повноваження припиняються з дати одержання Товариством письмової заяви члена Ревізійної комісії або, у разі неможливості підписання членом Ревізійної комісії такої заяви, документа від медичної установи;
- 4.8.3. у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії – повноваження припиняються з дати набрання законної сили вироком чи рішенням суду;
- 4.8.4. у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим – повноваження припиняються з дати одержання Товариством відповідного документа, що згідно з чинним законодавством встановлює такий факт.

У разі, якщо внаслідок припинення повноважень члена (членів) Ревізійної комісії з наведених вище причин кількість членів Ревізійної комісії становитиме менше двох третин її кількісного складу, Товариство протягом трьох місяців скликає позачергові Загальні збори для обрання

всього складу Ревізійної комісії.

4.9. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є: перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства та засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи Товариства.

4.10. Роботою Ревізійної комісії керує Голова, який скликає її засідання у разі необхідності, але не рідше одного разу на рік. Функції голови засідання за посадою виконує Голова Ревізійної комісії.

Повідомлення про скликання засідання Ревізійної комісії можуть передаватися членам Ревізійної комісії будь-якими засобами зв'язку.

Позачергові засідання Ревізійної комісії можуть скликатися Наглядовою радою Товариства чи за ініціативою акціонерів, які володіють сукупно 10 і більше відсотків простих акцій.

4.11. Ревізійна комісія повноважна приймати рішення з усіх питань, що винесені на її розгляд, якщо в засіданні приймає участь не менше 2/3 від загальної кількості її членів. Рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів. Кожний член Ревізійної комісії при голосуванні володіє одним голосом. При рівній кількості голосів «за» і «проти» приймається рішення, за яке проголосував Голова Ревізійної комісії.

4.12. Секретарем Ревізійної комісії є Корпоративний секретар. Секретар Ревізійної комісії виконує наступні функції:

4.12.1. Надає допомогу членам Ревізійної комісії в отриманні необхідної інформації.

4.12.2. Організовує ознайомлення членів Ревізійної комісії з внутрішніми документами Товариства, рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради та Генерального директора, протоколами засідань, а також з основними фінансовими та іншими документами.

4.12.3. Роз'яснює новообраним членам Ревізійної комісії існуючий порядок роботи органів Товариства та організаційну структуру Товариства.

4.12.4. Представляє новообраних членів Ревізійної комісії іншим посадовим особам Товариства.

4.12.5. Надає іншу інформацію, необхідну для належного виконання членами Ревізійної комісії своїх посадових обов'язків.

4.12.6. За дорученням Голови Ревізійної комісії повідомляє всіх членів Ревізійної комісії про проведення чергових та позачергових засідань Ревізійної комісії.

4.12.7. Забезпечує розсилання (вручення) їм порядку денного, проектів рішень та документів, що стосуються порядку денного.

4.12.8. Забезпечує підготовку та проведення засідань Ревізійної комісії.

4.12.9. У разі, коли засідання проводиться не шляхом присутності всіх членів Ревізійної комісії в одному місці, організовує підписання єдиного протоколу або збір підписаних рішень кожного члена Ревізійної комісії та оформлення відповідного протоколу.

4.12.10. Під час засідань Ревізійної комісії сприяє дотриманню необхідного порядку їх проведення.

4.12.11. Організовує ведення та зберігає протоколи засідань Ревізійної комісії.

4.12.12. Здійснює облік кореспонденції, яка адресована Ревізійній комісії, та організовує підготовку відповідних відповідей.

4.12.13. Оформлює документи, видані Ревізійною комісією та Головою Ревізійної комісії та забезпечує їх надання членам Ревізійної комісії та іншим посадовим особам органів управління Товариства.

4.13. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується головою засідання та секретарем засідання.

У випадках, коли рішення Ревізійної комісії має виконуватись Генеральним директором, протокол засідання Ревізійної комісії стосовно зазначеного рішення передається йому для виконання.

4.14. Порядок денний засідання Ревізійної комісії визначає її Голова. Члени Ревізійної комісії також можуть подавати свої пропозиції стосовно порядку денного засідання. В разі незгоди будь-кого з членів Ревізійної комісії з прийнятим на засіданні рішенням він може викласти свої міркування у вигляді особливої думки, що вноситься до протоколу засідання Ревізійної комісії.

4.15. Результати ревізій та перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, а також висновки до звітів і балансів Товариства розглядаються на засіданнях Ревізійної комісії.

Ревізійна комісія готує висновки до звітів і балансів Товариства. Без висновку Ревізійної комісії Загальні збори не мають права затверджувати фінансовий звіт Товариства.

6

Після прийняття рішення щодо затвердження зазначених результатів та/або висновків відповідні протоколи засідань Ревізійної комісії передаються:

- Наглядовій раді, якщо перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства здійснювалась за дорученням Наглядової ради, або на вимогу акціонера (акціонерів), які володіють у сукупності 10 і більше відсотків простих акцій;
- Загальним зборам, якщо перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства здійснювалась за дорученням Загальних зборів акціонерів.

5. ОПЛАТА ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ

5.1. Рішенням Загальних зборів затверджуються основні умови цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії. Такі цивільно-правові договори з членами Ревізійної комісії можуть бути або усі оплатними, або усі безоплатними.

5.2. Договори з членами Ревізійної комісії, які передбачають оплату, мають включати такі основні умови щодо оплати:

5.2.1. Визначення основної суми винагороди, що буде виплачуватись члену Ревізійної комісії. Винагорода визначається у вигляді фіксованої суми, що має бути сплачена за підсумками року (при цьому виплати проводяться один раз на рік, протягом місяця після проведення річних Загальних зборів).

5.2.2. Заборону на виплату винагороди у разі, якщо Загальними зборами прийняте рішення про припинення повноважень члена Ревізійної комісії з підстав, визначених у п.п. 4.6.1 та 4.6.2 цього Положення.

В цьому документі
процифровано,
прошифровано і
скріплено папатою

листь (6) аркушів

Бюро 334



М.О. Сабітжан

21.02.2009 р.