

**ЗАТВЕРДЖЕНО**  
Загальними зборами  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО  
ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЗЬКИЙ ЗАВОД  
ВАЖКОГО КРАНОБУДУВАННЯ»

Протокол № 28 від 24 квітня 2018 року

Голова зборів \_\_\_\_\_ І. В. Барнаш

Секретар зборів \_\_\_\_\_ С. П. Волкова

**ПОЛОЖЕННЯ**  
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ ПРАТ «ЗАПОРІЖКРАН»

м. Запоріжжя  
2018 рік

## **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

1.1. Це Положення «Про Ревізійну комісію ПРАТ «ЗАПОРІЖКРАН» (далі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту Приватного акціонерного товариства «Запорізький завод важкого кранобудування» (далі – 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 Товариства і може бути змінено та доповнено лише ними.

1.4. У тексті Положення під загальним терміном «члени Ревізійної комісії» розуміються Голова та члени Ревізійної комісії Товариства.

## **2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

2.1. Ревізійна комісія є органом Товариства, який може обиратися для перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства. Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні планових та позапланових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, його філій та представництв.

2.2. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства. Наглядова рада Товариства не є керівним органом по відношенню до Ревізійної комісії.

2.3. Компетенція Ревізійної комісії визначається чинним законодавством України, Статутом Товариства та цим Положенням.

## **3. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ. ОБОВ'ЯЗКИ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

3.1. Ревізійна комісія має право:

- 1) отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій;
- 2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізійної комісії, під час проведення перевірок;
- 3) у встановленому порядку оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;
- 4) ініціювати проведення засідання Правління та вимагати проведення позачергового засідання Наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Правління та Наглядової ради Товариства з правом дорадчого голосу;
- 5) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- 6) у разі необхідності та у межах затвердженого Загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів;
- 7) брати участь в Загальних зборах з правом дорадчого голосу.

3.2. Ревізійна комісія зобов'язана:

- 1) проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій раді, Правлінню та ініціатору проведення позапланової перевірки;
- 3) доповідати Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- 4) негайно інформувати Наглядову раду та Правління про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- 5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізійної комісії щодо їх усунення;
- 6) вимагати позачергового скликання Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених його посадовими особами.

3.3. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- 1) брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії. Завчасно повідомляти про неможливість участі у Загальних зборах, перевірках та засіданнях Ревізійної комісії із зазначенням причини відсутності;
- 2) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом. Не розголошувати конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

- 3) повідомити протягом трьох робочих днів у письмовій формі Ревізійну комісію, Наглядову раду та Правління Товариства про втрату статусу акціонера Товариства;
  - 4) своєчасно надавати Ревізійній комісії, Правлінню, Наглядовій раді, Загальним Зборам повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.
- 3.4. За рішенням Загальних зборів членам Ревізійної комісії у період виконання ними своїх обов'язків можуть компенсуватися витрати, пов'язані із виконанням функцій члена Ревізійної комісії, та виплачується винагорода.
- 3.5. Члени Ревізійної комісії несуть відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у висновках Ревізійної комісії відомостей, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків.

#### **4. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

- 4.1. Ревізійна комісія складається з 2 (двох) осіб. До складу Ревізійної комісії входять Голова та член Ревізійної комісії.
- 4.2. Члени Ревізійної комісії обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Члени Ревізійної комісії не можуть одночасно входити до складу Наглядової ради, Правління або інших органів Товариства. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.
- 4.3. Членами Ревізійної комісії не можуть бути особи, яким згідно із чинним законодавством України, заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.
- 4.4. У разі, якщо в процесі роботи Ревізійної комісії кількість її членів стає половиною або менше половини від повного складу, член Ревізійної комісії, що залишився у її складі, зобов'язаний протягом трьох робочих днів з моменту, коли про це стало відомо, надати письмову вимогу до Наглядової ради Товариства про скликання позачергових Загальних зборів з метою обрання нового складу Ревізійної комісії.

#### **5. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

- 5.1. Ревізійна комісія обирається строком 3 (три) роки, якщо рішенням Загальних зборів не передбачено інший строк повноважень.
- 5.2. У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана Ревізійна комісія, Загальними зборами з будь-яких причин не буде 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.
- 5.3. Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії необмежену кількість разів.
- 5.4. Після обрання з членами Ревізійної комісії укладається договір, у якому передбачаються права, обов'язки, відповідальність сторін, підстави дострокового припинення та наслідки розірвання договору тощо.
- 5.5. Обрання нового складу Ревізійної комісії автоматично припиняє повноваження попереднього складу Ревізійної комісії. У такому випадку окреме рішення Загальних зборів щодо припинення повноважень попереднього складу Ревізійної комісії не є необхідним.

Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково:

- 1) у разі одностороннього складання з себе повноважень членом Ревізійної комісії;
  - 2) у разі втрати членом Ревізійної комісії – юридичною особою статусу акціонера Товариства;
  - 3) у разі виникнення обставин, які, відповідно до чинного законодавства України, перешкоджають виконанню обов'язків члена Ревізійної комісії;
  - 4) прийняття Загальними зборами рішення про відкликання члена Ревізійної комісії;
  - 5) обрання Загальними зборами нового складу Ревізійної комісії на підставі п. 4.4 цього Положення;
  - 6) в інших випадках, передбачених чинним законодавством України чи Статутом Товариства.
- 5.6. У разі одностороннього складання з себе повноважень член Ревізійної комісії зобов'язаний письмово повідомити про це Ревізійну комісію, Правління та Наглядову раду Товариства не пізніше як за два тижні.
- 5.7. У випадку визнання роботи Ревізійної комісії в цілому незадовільною, Загальні збори мають право достроково припинити її повноваження та одночасно переобрати повністю склад Ревізійної комісії.

#### **6. ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

- 6.1. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами.
- 6.2. Право висувати кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії мають акціонери Товариства. Акціонер має право висувати власну кандидатуру.
- 6.3. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісний склад Ревізійної комісії.
- 6.4. Пропозиція про висування кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії подається у порядку, встановленому Положенням «Про Загальні збори ПРАТ «ЗАПОРІЖКРАН». На підставі норм цього ж положення приймається рішення про включення або відмову від включення кандидата до списку кандидатур

для голосування по виборах до складу Ревізійної комісії Товариства.

Наявність права власності на акції (акцію) Товариства в особи, яка висувається для обрання до складу Ревізійної комісії, має бути перевірена особою, що скликає Загальні збори, згідно з переліком акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах.

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

6.5. Обрання членів Ревізійної комісії здійснюється виключно кумулятивним голосуванням шляхом множення загальної кількості голосів акціонера на кількість членів Ревізійної комісії, що обираються. Акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами. Голосування відбувається бюлетенями та проводиться щодо всіх кандидатів одночасно. Обраними вважаються ті кандидати, які набрали найбільшу кількість голосів акціонерів порівняно з іншими кандидатами.

Члени Ревізійної комісії вважаються обраними, а Ревізійна комісія вважається сформованою виключно за умови обрання її повного кількісного складу шляхом кумулятивного голосування.

6.6. Якщо за результатами голосування Ревізійна комісія у повному складі не обрана, скликаються позачергові Загальні збори, до порядку денного яких вноситься питання про обрання Ревізійної комісії. У такому разі повноваження членів діючої на початок зборів Ревізійної комісії продовжуються до моменту ухвалення Загальними зборами рішення про обрання або переобрання Ревізійної комісії.

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

Обрання Голови Ревізійної комісії відбувається на першому засіданні новообраної Ревізійної комісії, яке повинно бути проведено у термін не пізніше трьох робочих днів з дати її обрання Загальними зборами.

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

Рішенням Ревізійної комісії виконання обов'язків її Голови може бути покладено на іншого члена Ревізійної комісії у випадках тимчасової неспроможності Голови Ревізійної комісії виконувати свої обов'язки.

Якщо кількість членів Ревізійної комісії становить половину або менше половини її кількісного складу, повноваження Голови Наглядової ради автоматично покладаються на того члена Ревізійної комісії, що залишається в її складі.

## **7. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

7.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

- 1) планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії.

7.2. Планова перевірка проводиться Ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік з метою надання Загальним зборам висновків по річних звітах та балансах.

7.3. Позапланові перевірки проводяться Ревізійною комісією:

- 1) з власної ініціативи;
- 2) за рішенням Загальних зборів;
- 3) за рішенням Наглядової ради;
- 4) за рішенням Правління;
- 5) на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги володіють у сукупності понад 10% відповідних акцій Товариства.

7.4. Позапланова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства має бути розпочата не пізніше трьох робочих днів з моменту отримання вимоги акціонерів або протоколу Загальних зборів, Правління чи Наглядової ради. Строк проведення позапланової перевірки не повинен перевищувати двадцяти робочих днів. Цей строк може бути подовжено органом чи особою, з ініціативи якого проводиться перевірка.

7.5. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія складає висновок, в якому має міститися:

- 1) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності Товариства за відповідний період;
- 2) інформація про факти порушення актів законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності;
- 3) інформація про інші факти, що стосуються компетенції Ревізійної комісії, виявлені під час проведення перевірки.

7.6. Складений Ревізійною комісією висновок підписується Головою Ревізійної комісії.

Член Ревізійної комісії, який не згоден із певними положеннями висновку Ревізійної комісії, повинен протягом двох робочих днів з моменту складання висновку викласти у письмовій формі свої зауваження та надати їх Голові Ревізійної комісії. Зауваження, викладені у письмовій формі, є складовою та невід'ємною частиною висновку Ревізійної комісії. Поширення висновку повинно здійснюватися тільки разом із зауваженнями до нього.

7.7. Члени Ревізійної комісії зобов'язані брати особисту участь у проведенні перевірок та засіданнях Ревізійної

комісії і не можуть передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії або третій особі. У разі, якщо членом Ревізійної комісії обрана юридична особа-акціонер, участь у роботі Ревізійної комісії бере представник юридичної особи, яким може бути її керівник або інша особа, наділена відповідними повноваженнями на підставі довіреності, виданої від імені юридичної особи. Представник члена Ревізійної комісії-юридичної особи може бути постійним, призначеним на певний строк, призначеним для участі у конкретній перевірці або засіданні Ревізійної комісії тощо. Про призначення або заміну свого представника юридична особа зобов'язана письмово повідомити Ревізійну комісію з наданням відповідного документа.

7.8. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на рік. Засідання Ревізійної комісії скликаються її Головою за власною ініціативою або на вимогу члена Ревізійної комісії. Вимога щодо скликання засідання складається у письмовій формі і подається безпосередньо до Товариства на ім'я Голови Ревізійної комісії із зазначенням порядку денного засідання. У такому випадку засідання скликається не пізніше ніж через десять робочих днів після отримання відповідної вимоги.

Засідання Ревізійної комісії обов'язково проводяться після проведення перевірки з метою підбиття підсумків та оформлення пропозицій щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.

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

7.10. Порядок денний засідання затверджується Головою Ревізійної комісії і не пізніше ніж за два робочих дні до дати проведення засідання надається членам Ревізійної комісії із зазначенням дати, часу, місця та форми проведення засідання.

7.11. Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше двох її членів, при цьому присутність Голови Ревізійної комісії (або члена Ревізійної комісії, який у встановленому порядку виконує обов'язки її Голови) є обов'язковою.

7.12. Рішення Ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням. Під час голосування на засіданні Голова та кожен з членів Ревізійної комісії має один голос. У разі, якщо голоси розділилися порівну, голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним.

7.13. Під час засідання складається протокол, який підписується Головою Ревізійної комісії.

7.14. Протоколи засідань Ревізійної комісії підшиваються до книги протоколів та зберігаються в архіві Товариства.

7.15. Працівники Товариства, які мають доступ до протоколів та документів Ревізійної комісії, несуть відповідальність за розголошення конфіденційної інформації.

7.16. Книга протоколів або засвідчені витяги з неї мають надаватися для ознайомлення акціонерам та посадовим особам органів управління Товариства у порядку, передбаченому чинним законодавством та Статутом Товариства.

7.17. Голова Ревізійної комісії:

- 1) організує роботу Ревізійної комісії;
- 2) скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
- 3) організує доведення результатів проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства;
- 4) підтримує постійні контакти із іншими органами управління та посадовими особами Товариства
- 5) здійснює інші повноваження, передбачені чинним законодавством України, Статутом Товариства та цим Положенням.

## **8. ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

8.1. Документи, складені Ревізійною комісією за підсумками проведення перевірки (висновок, пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків) мають бути протягом трьох робочих днів з моменту їх оформлення передані до Наглядової ради та Правління Товариства для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю на найближчому засіданні Наглядової ради, Правління, а також ініціатору проведення позапланової перевірки. Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства повинен бути наданий Наглядовій раді Товариства та Правлінню не пізніше як за п'ять робочих днів до дати проведення чергових Загальних зборів.

8.2. Голова Ревізійної комісії або уповноважений нею член Ревізійної комісії доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам, а у період між проведенням Загальних зборів – Наглядовій раді Товариства.

8.3. Доповідь Ревізійної комісії Загальним зборам 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.

8.4. За результатами чергової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Голова Ревізійної комісії або уповноважений нею член Ревізійної комісії представляє на щорічних Загальних зборах Товариства висновок про результати перевірки. Без висновку Ревізійної комісії Загальні збори не вправі затверджувати баланс, річні звіти господарського товариства.

## **9. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ**

9.1. Це Положення набирає чинності з дня набрання чинності Статутом Товариства, викладеним в новій редакції та затвердженим Загальними зборами (Протокол № 28 від 24 квітня 2018 р.) в зв'язку з приведенням діяльності Товариства у відповідність із чинним законодавством.

9.2. Положення про Ревізійну Комісію ПАТ «Запоріжжкран», затверджене рішенням Загальних зборів (Протокол № 21 від 13 грудня 2011 р.), втрачає чинність з дня набрання чинності цим Положенням.

9.3. Подальші зміни та доповнення до цього Положення набирають чинність з моменту затвердження їх Загальними зборами Товариства.