ЗАТВЕРДЖЕНО:
Загальними зборами акціонерів
ВАТ «ДНІПРЯНКА»
протокол №01/10 від 23 грудня 2010р.

Голова Загальних зборів акціонерів ВАТ «ДНІПРЯНКА»
_____ Місіна Л.П.

П О Л О Ж Е Н Н Я

Про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства «ДНІПРЯНКА»

м. Київ - 2010рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Це Положення "Про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства «ДНІПРЯНКА» (далі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та статуту Публічного акціонерного товариства «ДНІПРЯНКА» (далі - Товариство).

1.2. Це Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Публічного акціонерного товариства «ДНІПРЯНКА» (далі – Ревізійна комісія) а також права та обов'язки членів Ревізійної комісії.

1.3. Це Положення затверджується Загальними зборами Публічного акціонерного товариства «ДНІПРЯНКА» (далі - Загальні збори) і може бути змінено та доповнено лише ними.

1.4. У випадку виникнення розбіжностей між положеннями статуту Товариства і цим Положенням повинні застосовуватися положення статуту Товариства.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія є колегіальним органом Товариства, який здійснює контроль та перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства від імені акціонерів.

2.2. Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року (планові) та спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства (позапланові), його дочірніх підприємств, філій та представництв.

2.3. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства (далі –Наглядова рада).

3. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ, СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ, ОБРАННЯ ТА ПРИПИНЕННЯ ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ.

3.1. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами у кількості 2 (двох) членів строком на 5 (п'ять) років. Обрання Ревізійної комісії здійснюється шляхом кумулятивного голосування у порядку, передбаченому чинним законодавством, Статутом Товариства та Положенням про Ревізійну комісію Товариства. Голова Ревізійної комісії обирається з числа її членів Загальними зборами.

3.2. У разі, якщо після закінчення строку повноважень Ревізійної комісії Загальними зборами з будь-яких причин не ухвалено рішення про обрання Ревізійної комісії, її повноваження продовжуються до моменту ухвалення Загальними зборами відповідного рішення. Повноваження голови та/або членів Ревізійної комісії можуть бути припинені достроково відповідно до рішення Загальних зборів у будь-який час та з будь-яких підстав. Повноваження голови та/або членів Ревізійної комісії припиняються достроково без ухвалення органами Товариства будь-яких рішень у разі настання певних подій, а саме:

1) за власним бажанням з письмовим повідомленням за 2 тижні;

2) набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким посадову особу засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків (позбавлення волі, судова заборона обіймати певні посади);

3) смерть, визнання недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

3.3. З головою та членами Ревізійної комісії Товариства укладається цивільно-правовий та/або трудовий договір, основні умови якого попередньо затверджуються Наглядовою радою. Після затвердження умов зазначеного договору від імені Товариства його підписує голова Наглядової ради. Голова та/або члени Ревізійної комісії Товариства не можуть передавати власні повноваження іншим особам на підставі довіреності або будь-яким іншим чином.

4. ПОВНОВАЖЕННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ, ПРАВА І ОБОВ'ЯЗКИ.

4.1. Ревізійна комісія в межах власних повноважень проводить:

1) перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами року. За підсумками перевірки Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

а) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;

б) факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності;

2) спеціальну перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за рішенням органів управління Товариства, або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства.

4.2. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань здійснює планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його філій та представництв. Порядок проведення перевірок і організація роботи Ревізійної комісії регулюються Положенням про Ревізійну комісію Товариства. За підсумками проведення планових та позапланових перевірок Ревізійна комісія складає висновки та подає їх на розгляд Загальних зборів, Наглядової ради та органа (акціонера), що був ініціатором перевірки.

4.3. Ревізійна комісія Товариства має право:

1) вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів, вимагати скликання позачергових Загальних зборів, бути присутніми на Загальних зборах з правом дорадчого голосу;

2) брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової ради якщо вважає це за доцільне;

3) отримувати доступ до інформації про діяльність Товариства та/або його акціонерів (посадових осіб; афілійованих осіб) в межах її запиту;

4) на свій розсуд визначати доцільність проведення спеціальних перевірок та їх обсяг;

5) здійснювати перевірки без попереднього повідомлення про це Генерального директора та інших посадових осіб Товариства;

6) у будь-який час входити до будь-яких приміщень Товариства;

7) доповідати про хід перевірок безпосередньо Голові Наглядової ради Товариства;

8) користуватися консультаційною (експертною) підтримкою в межах річного кошторису, затвердженого Загальними зборами (Наглядовою радою);

9) отримувати інформацію від державних органів, акціонерів Товариства та третіх осіб;

10) здійснювати аудіо та відеозапис власних дій;

11) у разі виявлення дій, що носять ознаки кримінальних злочинів, негайно інформувати правоохоронні органи/Наглядову раду для здійснення офіційної заяви до правоохоронних органів.

4.4. Ревізійна комісія Товариства усі рішення щодо власної діяльності приймає колегіально на своїх засіданнях. Засідання проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на рік, а також перед початком перевірок та за їхніми результатами. Ревізійна комісія є правомочною приймати рішення, якщо в засіданні беруть участь всі її члени. Рішення ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосували всі члени Ревізійної комісії.