

ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами акціонерів

ВАТ «ТУРБОГАЗ»

Протокол від "12" квітня 2011 р.



Голова зборів \_\_\_\_\_

(О.С Ільютко)

## ПОЛОЖЕННЯ

### ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ

### ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ТУРБОГАЗ»

*м. Харків*

*2011 рік*

## **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

1.1. Положення про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства "ТУРБОГАЗ" (далі - Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту Публічного акціонерного товариства «ТУРБОГАЗ» (далі - Товариство).

1.2. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Товариства.

1.3. Положення затверджується Загальними зборами Товариства і може бути змінено та доповнено лише Загальними зборами Товариства.

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

2.1. Ревізійна комісія є органом Товариства, який контролює фінансово-господарську діяльність Товариства.

2.2. Ревізійна комісія діє в інтересах акціонерів Товариства і в своїй діяльності підзвітна Загальним Зборам Товариства.

2.3. При здійсненні своїх повноважень Ревізійна комісія незалежна від посадових осіб органів управління Товариства.

2.4. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, договором, укладеним із кожним членом Ревізійної комісії.

2.5. Завданнями Ревізійної комісії є :

1. здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства;
2. забезпечення нагляду за відповідністю фінансово-господарських операцій, які здійснюються Товариством законодавству України та Статуту Товариства;
3. здійснення незалежної оцінки фінансового стану Товариства.

2.6. Поставлені перед нею завдання Ревізійна комісія виконує шляхом здійснення планових та позапланових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, філій та представництв.

2.7. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам та Наглядовій Раді Товариства. Наглядова Рада Товариства не є у відношенні до Ревізійної комісії керівним органом.

2.8. Компетенція Ревізійної комісії визначається законодавством та Статутом Товариства.

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

3.1. Ревізійна комісія має право:

1) отримувати від посадових (службових) осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 5 днів з дати подання письмової вимоги на ім'я Голови Правління про надання такої інформації та/ або документації;

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) оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;

- 4) ініціювати 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;
- 5) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- 6) у разі необхідності залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.

Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу. Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової Ради та Правління Товариства у випадках, передбачених Законами України, Статутом Товариства та цим Положенням.

### 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 Товариства, Правлінню та/ або 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 Товариства 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 скликання позачергових Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

### 3.3. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- 1) брати участь у Загальних зборах, 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 3 робочих днів у письмовій формі Ревізійну комісію, Наглядову Раду Товариства та Правління Товариства про втрату статусу акціонера Товариства;
- 4) своєчасно надавати Ревізійній комісії, Правлінню, Наглядовій Раді Товариства, Загальним зборам повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

3.4. 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 3-х осіб. До складу ревізійної комісії входять Голова, заступник Голови та секретар.

4.2. Членами Ревізійної комісії можуть бути тільки акціонери Товариства.

Головою та членами Ревізійної комісії не можуть бути:

- 1) члени Наглядової Ради Товариства;
- 2) Голова та члени Правління Товариства;
- 3) корпоративний секретар;
- 4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;

4.3. Голова Ревізійної комісії:

- 1) організує роботу Ревізійної комісії;
- 2) скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
- 3) доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Наглядовій Раді Товариства;
- 4) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими (службовими) особами Товариства.

4.4. Заступник Голови Ревізійної комісії надає допомогу Голові Ревізійної комісії в організації роботи Ревізійної комісії та виконує його функції у разі його відсутності.

4.5. Секретар Ревізійної комісії відповідає за інформаційне, технічне та протокольне забезпечення діяльності Ревізійної комісії.

4.6. Головою Ревізійної комісії не можуть бути особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.

4.7. У разі, якщо в процесі роботи Ревізійної комісії кількість її членів стає меншою 1/2 від загальної кількості, члени Ревізійної комісії, що залишилися у її складі, зобов'язані протягом 3 днів з дати, 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 на 3 (три) роки.

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 у повному складі.

5.3. Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії на необмежену кількість термінів.

5.4. Після їх обрання з членами Ревізійної комісії укладається цивільно-правовий договір, у якому передбачаються права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок можливої оплати праці, підстави дострокового припинення та наслідки розірвання договору тощо.

Від імені Товариства цивільно-правовий договір з членами ревізійної комісії укладає Голова Наглядової Ради Товариства протягом 10 днів з дати їх обрання на умовах, визначених Наглядовою радою Товариства.

5.5. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково:

- 1) у разі одностороннього складання з себе повноважень членом Ревізійної комісії;
- 2) у разі втрати членом Ревізійної комісії 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 членів Ревізійної комісії за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків;
- 5) обрання Загальними зборами нового складу Ревізійної комісії на підставі п. 4.4. цього Положення;
- 6) в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

5.6. У випадках, передбачених пп. 2, 3 п. 5.5 цього Положення, член Ревізійної комісії зобов'язаний протягом 10 календарних днів у письмовій формі повідомити Ревізійну комісію, Правління та Наглядову Раду Товариства про настання відповідних обставин.

5.7. 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 14 календарних днів до дати події.

## **6. ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

6.1. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами Товариства виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність та /або з числа юридичних осіб – акціонерів. До складу Ревізійної комісії може бути обрана юридична особа – акціонер, у такому разі функції члена Ревізійної комісії виконує уповноважений представник юридичної особи. Голова Ревізійної комісії обирається Загальними зборами з числа обраних членів Ревізійної комісії. Одна і та сама особа може переобиратися членом Ради Товариства необмежену кількість разів.

6.2. Кожний акціонер має право вносити пропозиції щодо нових кандидатів до складу Ревізійної комісії не пізніше ніж за 7 (сім) днів до дати проведення Загальних Зборів.

6.3 Пропозиція щодо висунення осіб для обрання до складу Ревізійної комісії Товариства подається Наглядовій раді (а в разі скликання позачергових загальних зборів Товариства на вимогу акціонерів у випадках, передбачених Статутом- акціонерам, які скликають збори) в письмовій формі лише в період підготовки Загальних зборів Товариства. Висування кандидатур для обрання до складу Ревізійної комісії безпосередньо на Загальних зборах без попереднього подання відповідних пропозицій заборонено.

6.4. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісний склад Ревізійної комісії.

6.5. Пропозиція акціонера повинна містити:

- 1) прізвище, ім'я та по батькові (найменування) акціонера, котрий її вносить;
- 2) відомості про кількість, тип та категорію акцій, які належать акціонеру, який вносить пропозицію;
- 3) назву органу, до якого висувається кандидат;
- 4) прізвище, ім'я, по батькові та дату народження кандидата;
- 5) зазначення кількості акцій Товариства, що належать кандидату;
- 6) інформацію про освіту (назву навчального закладу, дату закінчення, здобуту спеціальність);
- 7) місце роботи та посади, які займав кандидат протягом останніх 5 років;
- 8) відповідність кандидата вимогам, які передбачені п. 4.2, 4.6., 6.5. цього Положення;
- 9) наявність чи відсутність заборони суду займатися певними видами діяльності;
- 10) наявність (відсутність) непогашеної судимості за крадіжки, хабарництво та інші корисливі злочини;
- 11) згоду кандидата на обрання до Ревізійної комісії Товариства.

Якщо для обрання до складу Ревізійної комісії пропонується представник юридичної особи - акціонера, пропозиція щодо його кандидатури повинна містити окрім інформації, передбаченої пп. 1, 2, 3, 5, 11 п. 6.6 цього Положення, такі дані:

- найменування юридичної особи, її місцезнаходження, код ЄДРПОУ, банківські реквізити;
- прізвище, ім'я, по батькові та посаду представника юридичної особи-акціонера;

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

6.5. Пропозиція повинна бути підписана акціонером (його представником), який підтримує кандидата, із зазначенням кількості акцій, яку має такий акціонер. У разі подання пропозиції кількома акціонерами сукупно, така пропозиція має бути підписана кожним акціонером із зазначенням прізвища, імя по батькові та кількості належних акцій. У разі підписання пропозиції представником акціонера до пропозиції додається довіреність (копія довіреності, засвідчена у встановленому порядку), що містить відомості, передбачені чинним законодавством.

6.6. Будь-який з акціонерів Товариства має право надати пропозицію щодо висунення своєї кандидатури для обрання в члени Ревізійної комісії Товариства, якщо таке самовисунення

попередньо підтримують акціонери, які у сукупності володіють не менш, ніж 5% голосів. Право самовисунення також має акціонер Товариства, який володіє не менш, ніж 5 % голосів. Надання пропозиції з самовисунення повинно здійснюватися із дотриманням усіх правил, що встановлені цим Положенням для висунення кандидатів у члени Ревізійної комісії.

6.7. Наглядова Рада Товариства прийме рішення про включення кандидата до списку кандидатур для голосування по виборах до складу Ревізійної комісії Товариства або відмову у включенні не пізніше ніж за 4 (чотири) дні до дати проведення загальних зборів.

6.8. Рішення про відмову щодо включення кандидата до списку кандидатур для голосування по виборах до складу Ревізійної комісії Товариства може бути прийняте у разі:

- 1 - недотримання акціонерами строку, встановленого п. 6.2. цього Положення;
2. - недотримання форми або неподання даних, передбачених пп. 6.3.- 6.8. цього Положення;
- 3.- якщо акціонери на дату внесення пропозиції володіють у сукупності менш ніж 5% акцій Товариства;
- 4 - якщо особа, яка висувається для обрання до складу Ревізійної комісії, не відповідає вимогам, встановленим пп. 4.2, 4.3, 6.5 цього Положення;

6.9. Наявність права власності на акції (акцію) Товариства в особи, яка висувається для обрання до складу Ревізійної комісії Товариства (в акціонера – в разі обрання членом Ради Товариства представника акціонера), перевіряється Наглядовою Радою або за її дорученням Правлінням Товариства, згідно з реєстром акціонерів (зведеним обліковим реєстром рахунків власників цінних паперів) на дату прийняття відповідного рішення.

6.10. Пропозиції акціонерів (акціонера), щодо висунення осіб для складу Ради, які сукупно є власниками 5 або більше відсотків акцій, підлягають обов'язковому включенню до порядку денного Загальних зборів, за умови якщо вони подані у строк та в порядку, передбаченому Статутом Товариства та цим Положенням. У такому разі рішення Наглядової Ради про включення питання до порядку денного не вимагається, а пропозиція вважається включеною до порядку денного, якщо вона подана з дотриманням вимог цього пункту.

6.11. Рішення про відмову у включенні до порядку денного Загальних зборів Товариства пропозиції акціонерів (акціонера), які сукупно є власниками 5 або більше відсотків простих акцій, може бути прийнято тільки у разі:

1. недотримання акціонерами строку, встановленого цим пунктом;
2. неповноти даних, передбачених цим розділом.
3. якщо особа, яка висувається для обрання до складу Ревізійної комісії, не відповідає вимогам, встановленим пп. 4.2, 4.6, 6.5 цього Положення;

Наявність права власності на акції (акцію) Товариства в особи, яка висувається для обрання до складу Ревізійної комісії, має бути перевірена Наглядовою радою або виконавчим органом Товариства згідно з реєстром акціонерів (зведеним обліковим реєстром рахунків власників цінних паперів) на день проведення Загальних зборів.

6.12. Пропозиції щодо висунення осіб для обрання до складу Ревізійної комісії Товариства можуть також надаватися Наглядовою радою Товариства. У такому разі рішення щодо висунення кандидата (ів) у склад Ревізійної комісії приймається Наглядовою радою на своєму засіданні більшістю голосів присутніх на засіданні та оформлюється протоколом. Рішення про висунення кандидата (ів) до складу Ревізійної комісії повинне відповідати вимогам, вказаним у пунктах 6.3.- 6.5. та повинне бути прийняте з урахуванням строку, вказаного у пункту 6.2. цього Положення.

6.12. Голова Правління не пізніше як за 3 дні до проведення Загальних зборів Товариства повинен направити рекомендованим листом або вручити за особистим підписом кожному кандидату,

включеному до списку кандидатур для голосування по виборах до складу Ревізійної комісії Товариства, повідомлення, яке має містити інформацію про:

- орган Товариства, до якого висувається особа;
- хто вніс пропозицію про висунення його кандидатури і якою кількістю голосів володіють акціонери, які висунули його кандидатуру.

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

6.13. Голова Ревізійної комісії обирається Загальними зборами з числа обраних членів Ревізійної комісії простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Заступник Голови та Секретар обираються на першому після обрання складу Ревізійної комісії засіданні з числа її членів на термін повноважень Ревізійної комісії. Особа вважається обраною заступником Голови чи секретарем, якщо за неї проголосувала більшість присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії. Особа, кандидатура якої поставлена на голосування, не бере участі у голосуванні з даного питання.

Заступник Голови, секретар Ревізійної комісії протягом строку дії повноважень Ревізійної комісії можуть бути переобрані за рішенням Ревізійної комісії. Особа, яка переобирається, не бере участі у голосуванні.

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

7.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

- планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 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 Товариства висновків по річних звітах та балансах.

Строк проведення планової перевірки не повинен перевищувати 20 днів.

7.3. Позапланові перевірки проводяться Ревізійною комісією:

- з власної ініціативи;
- за рішенням Загальних зборів Товариства;
- за рішенням Наглядової Ради Товариства;
- на вимогу акціонерів (акціонера), які володіють у сукупності понад 10 % голосів.

Позапланова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства має бути розпочата не пізніше 5 календарних днів з моменту отримання вимоги акціонерів або протоколу Загальних зборів чи Наглядової Ради Товариства. Строк проведення позапланової перевірки не повинен перевищувати 10 календарних днів.

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

- підтвердження достовірності даних фінансової звітності Товариства за відповідний період;
- інформація про факти порушення актів законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та надання звітності;
- інформація про інші факти, виявлені під час проведення перевірки.

7.5. Складений Ревізійною комісією висновок підписується усіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у проведенні перевірки.

Член Ревізійної комісії, який не згоден із певними положеннями висновку Ревізійної комісії, повинен протягом одного дня з дати складання висновку викласти у письмовій формі свої зауваження та надати їх Голові або секретарю Ревізійної комісії Товариства для подальшого розповсюдження. Зауваження, викладені у письмовій формі, є складовою та невід'ємною частиною висновку Ревізійної комісії. Поширення висновку повинно здійснюватися тільки разом із зауваженнями до нього.

7.6. 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.

7.7. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю. Перше після обрання Загальними зборами складу комісії засідання, проводиться не пізніше 7 календарних днів з моменту проведення Загальних зборів Товариства, на яких обрано Ревізійну комісію.

7.8. Засідання Ревізійної комісії обов'язково проводяться перед початком проведення перевірки для визначення планів, завдань, порядку та строку проведення перевірки та після проведення перевірки з метою підбиття підсумків, та оформлення пропозицій щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.

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.

7.9. Порядок денний засідання затверджується Головою Ревізійної комісії і не пізніше ніж за 3 календарних дні до дати проведення засідання у письмовій формі повідомляється членам Ревізійної комісії із зазначенням дати, часу, місця та форми проведення засідання.

7.10. На засіданні Ревізійної комісії можуть бути ухвалені рішення з питань, не внесених до порядку денного, якщо ніхто з присутніх на засіданні членів Ревізійної комісії не заперечує проти винесення цих питань на голосування.

7.11. Позачергові засідання Ревізійної комісії скликаються Головою Ревізійної комісії у разі необхідності та на письмову вимогу члена Ревізійної комісії. Вимога щодо скликання позачергового засідання подається Голові Ревізійної комісії із зазначенням порядку денного засідання. Позачергове засідання скликається не пізніше ніж через 5 календарних днів після отримання відповідної вимоги. Про скликання позачергового засідання члени Ревізійної комісії повідомляються у порядку, передбаченому п. 7.9 цього Положення.

7.12. Засідання Ревізійної комісії вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше половини її членів.

7.13. 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.

7.14. Під час голосування на засіданні Голова та члени Ревізійної комісії мають один голос. У разі, якщо голоси розділилися порівну, голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним.

7.15. Засідання Ревізійної комісії може проводитися у формі спільної присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування, а з питань організації роботи Ревізійної комісії, засідання можуть проводитися за допомогою конференц-зв'язку або електронної пошти.

7.16. Під час засідання секретар Ревізійної комісії веде протокол засідання, який підписується всіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у засіданні у формі спільної присутності членів Ревізійної комісії. У разі, якщо засідання проводиться способом, що не передбачає безпосередньої присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці, протокол засідання підписується Головою та секретарем Ревізійної комісії.

7.17. Протоколи засідань Ревізійної комісії підшиваються до книги протоколів та передаються секретарем Ревізійної комісії до архіву Товариства. Протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються протягом всього строку діяльності Товариства. Книга протоколів або засвідчені витяги з неї мають надаватися для ознайомлення акціонерам та посадовим особам органів управління Товариства у порядку, передбаченому Товариством.

## **8. ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

8.1. Документи, складені Ревізійною комісією за підсумками проведення перевірки (висновок, пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень, недоліків, тощо), протягом одного дня з дати їх оформлення мають бути передані до Наглядової Ради Товариства та Правління Товариства, для оперативного розгляду та реагування шляхом розгляду на найближчому засіданні Наглядової Ради Товариства із запрошенням Голови Правління Товариства.

Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства повинен бути наданий Наглядовій Раді Товариства не пізніше як за 7 календарних днів до дати проведення чергових Загальних зборів Товариства.

8.2. Голова Ревізійної комісії доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам та Наглядовій Раді Товариства на найближчому засіданні Наглядової Ради Товариства, що проводиться після здійснення перевірки Ревізійною комісією.

8.3. Доповідь Голови 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.

## **9. ВИНАГОРОДА ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ**

9.1. За рішенням Наглядової ради Товариства членам Ревізійної комісії, у період виконання ними своїх обов'язків, можуть компенсуватися витрати, пов'язані з виконанням функцій члена Ревізійної комісії та може виплачуватися винагорода.

9.2. Розмір винагороди членам Ревізійної комісії встановлюється Наглядовою радою Товариства.

9.3. Членам Ревізійної комісії можуть компенсуватися виплати у зв'язку із службовими відрядженнями, які включають - добові за час перебування у відрядженні, вартість проїзду до місця призначення і назад та витрати з найму жилого приміщення в порядку і розмірах, установлених чинним законодавством України.