

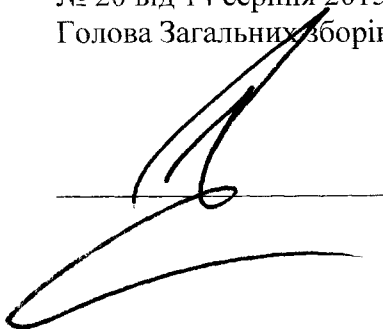
“ЗАТВЕРДЖЕНО”

Загальними зборами акціонерів  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ЗАПОРІЗЬКИЙ ВИРОБНИЧИЙ АЛЮМІНІЄ-  
ВИЙ КОМБІНАТ»

протокол Загальних зборів акціонерів

№ 20 від 14 серпня 2015 року.

Голова Загальних зборів акціонерів



Ліщук І.І.

# ПОЛОЖЕННЯ

про Ревізійну комісію  
Публічного акціонерного товариства  
«Запорізький виробничий алюмінієвий  
комбінат »

2015 р.

## **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

1.1. Це Положення розроблено відповідно до законодавства України та Статуту Публічного акціонерного товариства «Запорізький виробничий алюмінієвий комбінат» (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.

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

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

2.2. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам Товариства. Матеріали перевірок Ревізійна комісія надає Загальним зборам Товариства, Наглядовій раді Товариства та акціонерам, які ініціювали перевірку.

2.3. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам Товариства, Наглядовій раді Товариства та акціонерам, які ініціювали перевірку.

2.4. 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.

2.5. При проведенні перевірок Товариство забезпечує доступ членів Ревізійної комісії до інформації в межах, що визначаються законодавством України, Статутом Товариства та цим Положенням.

2.6. Порядок обрання, дострокове припинення повноважень, організації роботи, права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються Статутом, Положенням про Ревізійну комісію Товариства, а також договорами, що укладаються з кожним членом Ревізійної комісії. Такі договори від імені Товариства підписуються Генеральним директором Товариства, якщо Загальні збори не уповноважили іншу особу на підписання договору.

## **3. ПОРЯДОК ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА**

3.1. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів у кількості 4 (чотирьох) членів строком на 3 (три) роки. У разі, якщо після закінчення строку, на який обрана Ревізійна комісія, Загальними зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання Ревізійної комісії, повноваження членів Ревізійної комісії продовжуються до моменту прийняття Загальними зборами рішення про обрання Ревізійної комісії.

3.2. Не можуть бути членами Ревізійної комісії члени Наглядової ради та Генеральний директор, корпоративний секретар, члени інших органів Товариства. Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії.

3.3. Одна і та сама особа може обиратися членом Ревізійної комісії Товариства необмежену кількість разів. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа в порядку, встановленому цим Статутом.

3.4. У разі якщо корпоративні права держави перевищують 50 відсотків статутного капіталу Товариства, до складу ревізійної комісії, крім представників Фонду державного майна України включається представник центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері державного фінансового контролю, або центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну податкову і митну політику.

3.5. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково у випадках:

3.5.1. Фізичної неможливості виконання обов'язків (смерть, признання безвісно відсутнім, оголошення померлим, ліквідація юридичної особи без правоприменності);

3.5.2. Згідно рішення Загальних зборів Товариства;

3.5.3. У разі одностороннього складення з себе повноважень члена Ревізійної комісії;

3.5.4. Вирок суду, що вступив у силу, за корисливі злочини або, що забороняє займати керівні посади;

3.5.5. У разі втрати юридичною особою статусу акціонера Товариства;

3.5.6. У разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я.

3.6. У випадках, передбачених п. п. 3.5.3 – 3.5.6 цього Положення, член Ревізійної комісії зобов'язаний протягом 5 (п'яти) днів у письмовій формі повідомити Ревізійну комісію, Товариство та Наглядову раду Товариства про настання цих обставин.

3.7. В період між проведенням Загальних зборів Товариства, акціонер Товариства – юридична особа, представник якої обраний до складу Ревізійної комісії, може змінювати свого представника у Ревізійної комісії на іншу особу, шляхом письмового повідомлення Товариства та Ревізійної комісії Товариства. З моменту прийняття такого рішення і до затвердження Загальними зборами нового персонального складу Ревізійної комісії повноваження представників акціонерів - юридичних осіб у складі Ревізійної комісії підтверджується належним чином оформленими довіреностями.

3.8. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії. Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії. З припиненням повноважень члена Ревізійної комісії одночасно припиняється дія договору, укладеного з ним.

3.9. Пропозиція акціонера про висування кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії подається безпосередньо до Товариства або надсилається листом на адресу Товариства не пізніше як за 7 (сім) днів до дати проведення Загальних зборів.

3.10. Пропозиція акціонера про висування кандидатів для обрання до складу Ревізійної комісії повинна містити:

3.10.1. Прізвище, ім'я та по батькові (для фізичної особи) або найменування (для юридичної особи) акціонера, що вносить пропозицію;

3.10.2. Відомості про кількість, тип та/або клас акцій, які належать акціонеру;

3.10.3. Заява кандидата про згоду на обрання членом Ревізійної комісії Товариства;

3.10.4. Згода на розкриття конфіденційної інформації.

У заяві кандидата про згоду на обрання членом Ревізійної комісії Товариства вказується інформація про:

3.10.4.1. Для фізичних осіб:

- Прізвище, ім'я, по батькові;
- Рік народження;
- Кількість, тип та/або клас належних кандидату акцій Товариства;
- Освіта (повне найменування навчального закладу, рік закінчення, спеціальність, кваліфікація);
  - Місце роботи (основне та/або за сумісництвом), посади, які обіймає кандидат у юридичних особах;
  - Загальний стаж роботи;
  - Інформація про стаж роботи протягом останніх п'яти років (період, місце роботи, займана посада);
  - Наявність (відсутність) непогашеної (не знятої) судимості;
  - Наявність (відсутність) заборони обіймати певні посади та/або займатись певною діяльністю;
  - Чи є кандидат афілійованою особою Товариства.
  - Акціонери Товариства, що є афілійованими особами кандидата.

#### 3.10.4.2. Для юридичних осіб:

- Повне найменування;
- Місцезнаходження;
- Код за ЄДРПОУ;
- Кількість, тип та/або клас належних кандидату акцій Товариства;
- Чи є кандидат афілійованою особою Товариства;
- Акціонери Товариства, що є афілійованими особами кандидата;
- Інформація визначена п. 3.10.4.1 цього положення про фізичну особу (осіб), яку (яких) кандидат - юридична особа має намір уповноважити представляти свої інтереси в органі Товариства.

3.13. Всі вчасно надані пропозиції акціонерів або вищевказаних органів управління Товариства, щодо висунення осіб для обрання в члени Ревізійної комісії, розглядаються Наглядовою радою, а в разі скликання позачергових Загальних зборів Товариства на вимогу акціонерів Товариства – акціонерами, які цього вимагають.

3.14. Рішення про включення або відмову щодо включення кандидата до списку кандидатур до складу Ревізійної комісії Товариства приймається не пізніше ніж за 4 (чотири) дні до дати проведення Загальних зборів Товариства.

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

3.16. На першому засіданні Ревізійної комісії, після її затвердження Загальними зборами Товариства, обирається Голова Ревізійної комісії з числа її членів.

## **4. ФУНКЦІЇ, ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА**

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

4.1.1. підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;

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

4.2. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться Ревізійною комісією з ініціативи Ревізійної комісії, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, Генерального директора або на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій Товариства.

4.3. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань контролює і перевіряє фінансово-господарську діяльність Товариства, у тому числі - діяльність Генерального директора, дотримання вимог Статуту Товариства і внутрішніх нормативних актів шляхом виконання таких функцій:

4.3.1. Контроль за виконанням фінансового плану Товариства;

4.3.2. Контроль ефективного використання активів Товариства;

4.3.3. Контроль за виконанням законодавства України, Статуту Товариства та рішень Загальних зборів та Наглядової ради з питань фінансово-господарської діяльності, їх відповідності законодавству України та Статуту;

4.3.4. Контроль за своєчасним та повним розрахунком з бюджетом;

4.3.5. Контроль за одержанням, використанням та поверненням кредитів;

4.3.6. Контроль за відповідністю законодавству та Статуту Товариства використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства;

4.3.7. Перевірка порядку відчуження майна Товариства на предмет його відповідності чинному законодавству;

4.3.8. Перевірка законності угод, укладених від імені Товариства;

4.3.9. Перевірка дотримання порядку сплати акцій акціонерами у випадку проведення Товариством додаткової емісії акцій;

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

4.3.11. Подання звітів про результати перевірок на Загальні збори та надання рекомендацій Загальним зборам на підставі цих звітів;

4.3.12. Контроль дотримання законодавства України щодо організації та ведення бухгалтерського та податкового обліку Генеральним директором та головним бухгалтером Товариства;

4.3.13. Контроль виконання встановлених Загальними зборами Товариства планів і основних напрямів діяльності;

4.3.14. Контроль виконання рішень Загальних зборів Товариства, Наглядової ради і Ревізійної комісії з усунення недоліків, виявлених попередньою ревізією.

4.4. Ревізійна комісія має право:

4.4.1. Вимагати надання всіх документів, необхідних для проведення перевірок і розслідувань;

4.4.2. Отримувати від органів управління Товариства, його підрозділів та служб, посадових осіб належні матеріали, бухгалтерські та інші документи протягом 3 (трьох) днів після їх письмового запиту;

4.4.4. Вимагати особистих пояснень посадових осіб Товариства;

4.4.5. Проводити службові розслідування;

4.4.6. Отримувати, розглядати звіти аудиторів, складати відповідні висновки;

4.4.7. Залучати до своєї діяльності експертів, аудиторів або аудиторські фірми. Витрати, пов'язані з оплатою послуг експертів, аудиторів або аудиторських фірм, здійснюється за

рахунок Товариства.

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

4.4.9. Брати участь у засіданнях Наглядової ради Товариства у випадках, передбачених законом та Статутом Товариства;

4.4.10. 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.

4.5. Обов'язки Ревізійної комісії:

4.5.1. Проводити перевірки щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, а також каси і майна;

4.5.2. Розглядати кошториси витрат та плани Товариства, здійснювати ревізію бухгалтерських документів;

4.5.3. Складати висновки за результатами перевірок річної фінансової звітності та подавати їх на затвердження Загальним зборам Товариства;

4.5.4. Повідомляти Загальні збори Товариства, Наглядову раду про усі виявлені у ході перевірок або розслідувань недоліки і зловживання посадовими особами Товариства.

4.5.5. Вимагати позачергового скликання Загальних зборів Товариства або проведення засідання Наглядової ради Товариства, у разі якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлено зловживання посадових осіб.

## **5. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА**

5.1. Голова Ревізійної комісії здійснює управління Ревізійною комісією та є посадовою особою Товариства.

5.2. Ревізійна комісія вирішує усі питання діяльності Ревізійної комісії, включаючи питання пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії, на своїх засіданнях. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не менше одного разу на рік, а також перед початком перевірок та за їхніми результатами.

5.3. Засідання Ревізійної комісії є правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше ніж дві третіх її членів. Рішення Ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосували не менше ніж дві третіх її членів. Ні Голова Ревізійної комісії, ні жоден з членів Ревізійної комісії не мають права вирішального голосу при прийнятті рішень Ревізійною комісією.

5.4. Чергові та позачергові перевірки проводяться без спеціального дозволу органів управління Товариством.

5.5. На вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 (десяти) відсотків простих акцій Товариства, незалежно від наявності Ревізійної комісії у Товаристві може проводитися спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства аудитором.

5.6. Позачергова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства має бути розпочата не пізніше 3 (трьох) робочих днів з моменту отримання вимоги акціонера (ів), виписки з протоколу Загальних зборів Товариства або засідання Наглядової ради.

5.7. За підсумками проведення чергових та позачергових перевірок Ревізійна комісія Товариства складає висновки (довідку або акт), які підписуються членами Ревізійної комісії Товариства, що брали участь в перевірці.

5.8. Ревізійна комісія Товариства може здійснювати службові розслідування за ініціативою органів та осіб, зазначених у п. 5.6. цього Положення. Розслідування проводяться за окремими фактами порушень установленого порядку діяльності Товариства, а також за фактами зловживань окремих посадових осіб, про які стало відомо.

5.9. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на рік. Позачергові засідання Ревізійної комісії скликаються Головою Ревізійної комісії з власної ініціативи, а також на письмову вимогу будь-якого з членів Ревізійної комісії. Вимога щодо скликання позачергового засідання Ревізійної комісії повинна містити визначений перелік питань, що потребують обговорення Ревізійної комісії.

Позачергові засідання Ревізійної комісії можуть скликатися за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, за ініціативою акціонерів, які володіють більш ніж 10 (десяти) відсотками простих акцій Товариства.

5.10. Про засідання Ревізійної комісії її члени повинні бути проінформовані не пізніше, ніж за 3 (три) робочі дні до дати засідання в письмовій формі факсом, крім випадків, коли дату проведення наступного засідання було визначено на минулому засіданні. Повідомлення має містити відомості про дату, час та місце проведення засідання, а також порядок денний засідання.

5.11. Член Ревізійної комісії повинен особисто виконувати свої обов'язки. Член Ревізійної комісії не може передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії або третім особам.

5.12. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується всіма членами Ревізійної комісії, які приймали участь у засіданні.

5.13. Протоколи засідань Ревізійної комісії, або засвідчені витяги з них повинні надаватися для ознайомлення будь-якому з членів Ревізійної комісії, Наглядової ради та акціонерам Товариства у порядку, встановленому внутрішніми документами Товариства.

5.14. Товариство забезпечує Ревізійній комісії всі необхідні для роботи умови.

## **6. ПОРЯДОК ЗВІТНОСТІ ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ПЕРЕВІРКИ (РЕВІЗІЇ).**

6.1. Висновки за підсумками чергових та позачергових перевірок Ревізійної комісії оформляються довідкою про перевірку, а в разі виявлення порушень – актом за підписом Голови та членів комісії, копія якої не пізніше 10 (десяти) робочих днів після закінчення перевірки подається Товариству та до Наглядової ради для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю на найближчому засіданні Наглядової ради, а також ініціатору проведення позапланової перевірки.

6.2. Член Ревізійної комісії, який незгоден із певними положеннями висновку Ревізійної комісії, має право викласти у письмовій формі свої зауваження, які є складовою та невід'ємною частиною висновку Ревізійної комісії

6.3. Ревізійна комісія складає висновок за річними звітами Товариства. Без висновку Ревізійної комісії Загальні збори Товариства не мають права затверджувати річний звіт Товариства.

## **7. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

7.1. Члени Ревізійної комісії несуть персональну відповідальність за відповідність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях Ревізійної комісії, а також інших документах, які нею підготовлені.

7.2. За порушення законодавства України, а також положень Статуту та інших внутрішніх нормативних документів Товариства члени Ревізійної комісії можуть бути притягнені до дисциплінарної, майнової, адміністративної та кримінальної відповідальності у відповідності до норм чинного законодавства України.

7.3. Порядок та підстави притягнення членів Ревізійної комісії до відповідальності регулюються нормами законодавства України, Статутом та внутрішніми нормативними документами Товариства.

## **8. ПОРЯДОК ЗАСТОСУВАННЯ ПОЛОЖЕННЯ**

8.1. Це Положення вступає у чинність з моменту його затвердження на Загальних зборах Товариства і може бути змінено та доповнено лише Загальними зборами.

8.2. Все, що не передбачено цим Положенням, регулюється законодавством України та Статутом Товариства.