

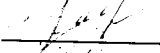
ЗАТВЕРДЖЕНО

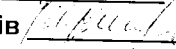
Рішенням Загальних зборів

Публічного акціонерного товариства

«Сумський завод продовольчих товарів»

Протокол №б/н від 25.04.2014 року

Голова зборів  П.А.Курта

Секретар зборів  І.І.Шабло

**ПОЛОЖЕННЯ
Про Ревізійну комісію**

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«Сумський завод продтоварів»**

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Це Положення розроблене відповідно до чинного законодавства України та статуту Публічного акціонерного товариства «Сумський завод продовольчих товарів» (далі -Товариство) і визначає статус, склад, повноваження, порядок формування та організацію роботи ревізійної комісії Товариства.

1.2. Ревізійна комісія Товариства є органом контролю в Товариства, який здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

1.3. У своїй діяльності ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми документами Товариства, рішеннями зборів акціонерів та Наглядової Ради.

1.4. Це Положення затверджується Загальними Зборами Акціонерів і може бути змінене або скасоване лише ними.

2. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1 До складу Ревізійної комісії входить 3 (три) члени (надалі - Члени Ревізійної комісії), які обираються Загальними зборами Акціонерів виключно шляхом кумулятивного голосування. Голова Ревізійної комісії обирається членами ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії на 3 (три) роки. У випадку закінчення цього строку члени Ревізійної комісії виконують свої повноваження до обрання черговими Загальними зборами нового складу Ревізійної комісії.

2.2. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами Акціонерів з з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам Акціонерів.

2.3. Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- 2.3.1. член Наглядової ради;
- 2.3.2. Директор;
- 2.3.3. корпоративний секретар;
- 2.3.4. особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 2.3.5. члени інших органів Товариства.

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

2.4. Ревізійна комісія:

- 2.4.1. контролює дотримання Товариством законодавства України;
- 2.4.2. розглядає звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готує відповідні пропозиції Загальним зборам Акціонерів;
- 2.4.3. вносить на Загальні збори Акціонерів або Наглядовій раді Товариства пропозиції щодо будь-яких питань, віднесених до компетенції Ревізійної комісії, які стосуються фінансової безпеки і стабільності Товариства.

3. КОМПЕТЕНЦІЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Організаційною формою роботи Ревізійної комісії є проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства та проведення засідань. Ревізійна комісія проводить чергові і позачергові перевірки; чергові та позачергові засідання.

3.2. Ревізійна комісія має право залучати до ревізій та перевірок зовнішніх та внутрішніх експертів і аудиторів.

3.3. Ревізійна комісія доповідає про результати ревізій та перевірок Загальним зборам Акціонерів чи Наглядовій раді Банку. Ревізійна комісія готує висновки до звітів і балансів Товариства. Без висновку Ревізійної комісії Загальні збори Акціонерів не мають права затверджувати фінансовий звіт Товариства.

3.4. Члени Ревізійної комісії можуть брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової ради.

3.5. Чергові перевірки Ревізійна комісія проводить за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік для підготовки висновку до річного фінансового звіту і балансу Банку.

3.6. Позачергові перевірки Ревізійна комісія проводить:

за дорученням Загальних зборів Акціонерів;

за дорученням Наглядової ради Товариства;

на вимогу Акціонерів, що володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосів.

3.7. Засідання ревізійної комісії проводяться за необхідністю, але не рідше одного разу на рік.

3.8. Позачергові засідання ревізійної комісії можуть скликатися Спостережною радою банку чи за ініціативою акціонерів, які володіють більше, ніж 10 відсотками голосів. Рішення приймається більшістю голосів членів ревізійної комісії.

3.9. Ревізійна комісія має право:

3.9.1. вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів;

3.9.2. вимагати від посадових осіб Товариства надати документи про фінансово-господарську діяльність Товариства;

3.9.3. вимагати скликання засідання Наглядової ради, у випадках передбачених законодавством України та цим Статутом;

3.9.4. вимагати скликання позачергових Загальних зборів;

3.9.5. контролювати дотримання Товариством та його посадовими особами законодавства та підзаконних нормативних актів України;

3.9.6. розглядати звіти внутрішніх і зовнішніх аудиторів та готувати відповідні пропозиції Загальним зборам акціонерів;

3.9.7. організувати перевірку та підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності Товариства відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерської звітності та вимог чинного законодавства України незалежним аудитором.

3.10. Члени Ревізійної комісії мають право

3.10.1. бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;

3.10.2. брати участь у засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених законодавством України, Статутом або внутрішніми положеннями Товариства;

3.10.3. доступу у всі приміщення Товариства для виконання своїх обов'язків;

3.10.4. вимагати від посадових осіб Товариства надання всіх бухгалтерських, фінансових та інших документів Товариства;

3.10.5. залучати до своєї роботи незалежних аудиторів за рахунок Товариства (за винятком встановлених законом випадків);

3.10.6. отримувати особисті пояснення від усіх посадових осіб та інших працівників Товариства.

3.11. Ревізійна комісія зобов'язана:

3.11.1. вимагати скликання Загальних зборів у разі, якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлено зловживання посадових осіб Товариства;

3.11.2. проводити перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства, а у випадках, передбачених законодавством, проводити спеціальну перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства;

3.11.3. готувати та подавати на затвердження Загальних зборів висновки щодо перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

3.12. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства може проводитися аудитором на вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства.

3.13. Засідання Ревізійної комісії скликаються її Головою в разі необхідності, але не рідше одного разу на рік. Будь-хто з членів Ревізійної комісії, Наглядової ради або акціонер (акціонери), які сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства, мають право вимагати проведення позачергового засідання Ревізійної комісії, а Голова Ревізійної комісії зобов'язаний в такому випадку скликати та провести таке засідання із запропонованим ініціатором скликання порядком денним.

4. ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. За підсумками проведення чергових і позачергових перевірок Ревізійна комісія готує висновки, що підписуються членами Ревізійної комісії, які брали участь у перевірці. Висновки підлягають затвердженню на засіданнях Ревізійної комісії. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;

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

Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться Ревізійною комісією. Така перевірка проводиться за ініціативою Ревізійної комісії, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, виконавчого органу або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства.

5. ЗАСІДАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Засідання Ревізійної комісії веде її Голова.

5.2. Ревізійна комісія уповноважена вирішувати питання, віднесені до її компетенції, якщо на її засіданні присутні не менше половини членів її складу.

5.3. Усі питання, що віднесені до компетенції Ревізійної комісії, вирішуються колегіально. Кожен член Ревізійної комісії має один голос. Рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів її членів, які присутні на її засіданні. При однаковій кількості голосів голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним.

Прочитано, прогледано и
Српичено печатком _____ присутије
Директор завода _____ Б.А. Бичиќиќ

1