

ЗАТВЕРДЖЕНО:  
Черговими Загальними зборами акціонерів  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО  
ТОВАРИСТВА «КОНСТРУКТОРСЬКЕ  
БЮРО КОКСОХІМІЧНОГО  
МАШИНОБУДУВАННЯ»  
Протокол № 22 від 19 квітня 2019 року

**Положення  
про Ревізійну комісію  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«КОНСТРУКТОРСЬКЕ БЮРО КОКСОХІМІЧНОГО  
МАШИНОБУДУВАННЯ»**

**(ідентифікаційний код: 00190302)**

## **ЗМІСТ**

- Стаття 1.** Загальні положення.
- Стаття 2.** Правовий статус Ревізійної комісії
- Стаття 3.** Склад Ревізійної комісії
- Стаття 4.** Обрання голови Ревізійної комісії
- Стаття 5.** Член Ревізійної комісії
- Стаття 6.** Обрання та припинення повноважень членів Ревізійної комісії
- Стаття 7.** Права членів Ревізійної комісії
- Стаття 8.** Обов'язки Ревізійної комісії
- Стаття 9.** Відповідальність
- Стаття 10.** Організація роботи Ревізійної комісії
- Стаття 11.** Засідання Ревізійної комісії
- Стаття 12.** Звіт Ревізійної комісії
- Стаття 13.** Винагорода та компенсаційні виплати

## **Стаття 1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

1.1. Це положення (далі - Положення) визначає правовий статус, склад, порядок організації роботи Ревізійної комісії, а також права, обов'язки та відповідальність членів Ревізійної комісії ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОНСТРУКТОРСЬКЕ БЮРО КОКСОХІМІЧНОГО МАШИНОБУДУВАННЯ» (далі - Товариство).

1.2. Терміни, що вживаються у цьому Положенні, застосовуються у значенні, визначеному у Статуті Товариства, затвердженому Черговими Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОНСТРУКТОРСЬКЕ БЮРО КОКСОХІМІЧНОГО МАШИНОБУДУВАННЯ» Протокол № 22 від 19 квітня 2019 р. (далі – Статут).

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

2.1. Ревізійна комісія є колегіальним органом Товариства, що здійснює контроль фінансово-господарської діяльності Товариства.

2.2. Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, а також у випадках, передбачених Законом, позапланових (спеціальних) перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, його філій та представництв.

2.3. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства. Наглядова рада Товариства не є у відношенні до Ревізійної комісії керівним органом.

2.4. Компетенція Ревізійної комісії визначається законом та Статутом Товариства.

## **Стаття 3. СКЛАД РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

3.1. Ревізійна комісія складається з 3 (трьох) осіб. До складу Ревізійної комісії входять Голова та члени Ревізійної комісії.

## **Стаття 4. ОБРАННЯ ГОЛОВИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

4.1. На першому засіданні Ревізійної комісії члени Ревізійної комісії обирають з їх числа голову Ревізійної комісії. Голова ревізійної комісії обирається членами ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії, якщо інше не передбачено статутом товариства.

4.2. Голова Ревізійної комісії може бути відкликаний з посади простою більшістю голосів обраного складу Ревізійної комісії.

4.3. Якщо повноваження голови Ревізійної комісії припиняються достроково у зв'язку з припиненням повноважень відповідного члена

Ревізійної комісії або відкликанням його з посади голови Ревізійної комісії, Ревізійна комісія обирає голову Ревізійної комісії на першому засіданні після дати такого припинення повноважень до прийняття Ревізійною комісією рішень з будь-яких інших питань порядку денного відповідного засідання.

## **Стаття 5. ЧЛЕН РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

5.1. Член Ревізійної комісії повинен відповідати загальним вимогам до кандидатів на посаду члена Наглядової ради, визначеним чинним законодавством України, зокрема:

- 1) мати повну цивільну дієздатність;
- 2) не мати непогашеної судимості;
- 3) бути добропорядним, неупередженим та мати бездоганну ділову репутацію

5.2. Членом Ревізійної комісії не може бути особа, яка є засновником, акціонером (учасником), членом або залучена до роботи виконавчого органу, Наглядової ради, комітету або є радником основних конкурентів Товариства (під конкурентом розуміється особа, яка реалізує/надає такі ж самі або подібні товари і послуги на відповідному ринку).

5.3. Член Ревізійної комісії повинен мати можливість приділяти виконанню своїх повноважень не менше 30 робочих днів на рік.

5.4. Членом Ревізійної комісії не може бути особа, яка має конфлікт інтересів, що може вплинути на об'єктивність чи неупередженість прийняття нею рішень, або на вчинення чи невчинення дій під час виконання повноважень.

## **Стаття 6. ОБРАННЯ ТА ПРИПИНЕННЯ ПОВНОВАЖЕНЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

6.1. Ревізійна комісія обирається строком на 5 (п'ять) років, якщо інший строк не буде встановлено Загальними зборами.

6.2. 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.

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

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

6.5. Від імені Товариства цивільно-правовий договір з членами Ревізійної комісії укладає особа, уповноважена на те Загальними зборами Товариства.

6.6. Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії та одночасне обрання нових членів.

6.7. Без рішення загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Ревізійної комісії, який є представником акціонера.

6.8. Статутом Товариства можуть бути передбачені додаткові підстави для припинення повноважень, члена Ревізійної ради.

6.9. З припиненням повноважень члена Ревізійної ради одночасно припиняється дія цивільно-правового договору, укладеного з ним.

## **Стаття 7. ПРАВА ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

7.1. Члени Ревізійної комісії має право:

- 1) отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених функцій, протягом 10 (десяти) робочих днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та 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) члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління Товариства з правом дорадчого голосу у випадках, передбачених Законом, статутом або внутрішніми положеннями Товариства;
- 4) вносити пропозиції до проекту 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;
- 5) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.

7.2. Ревізійна комісія має право залучати для фахових консультацій юристів, фінансових та інших експертів за рахунок Товариства у порядку,

передбаченому законодавством та внутрішніми документами Товариства у межах коштів, передбачених фінансовим планом Товариства.

## **Стаття 8. ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

8.1. Ревізійна комісія зобов'язана:

1) проводити перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, а також, в разі необхідності, позапланові (спеціальні) перевірки;

2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій раді, Правлінню та ініціатору проведення позапланової (спеціальні) перевірки;

3) доповідати Загальним зборам акціонерів 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 скликання позачергових Загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

8.2. 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) доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства;

4) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства.

8.3. Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

1) брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії. Завчасно повідомляти про неможливість участі у них 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) своєчасно надавати Ревізійній комісії, Правлінню, Наглядовій раді, Загальним зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

## **Стаття 9. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ**

9.1. Члени Ревізійної комісії несуть відповідальність перед Товариством за збитки, завдані Товариству своїми діями (бездіяльністю), згідно із законом та укладеними з ними цивільно-правовими договорами

## **Стаття 10. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

10.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

1) планові та позапланові (спеціальні) перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;

2) засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії.

10.2. Планова перевірка проводиться Ревізійною комісією за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за рік з метою надання Загальним зборам акціонерів висновків по річних звітах та балансах. Строк проведення планової перевірки не повинен перевищувати 15 (п'ятнадцять) робочих днів.

10.3. Позапланові (спеціальні) перевірки проводяться Ревізійною комісією за рахунок Товариства:

1) з власної ініціативи;

2) за рішенням Загальних зборів акціонерів;

3) за рішенням Наглядової ради;

4) за рішенням Правління;

5) на вимогу акціонерів (акціонера), які володіють у сукупності понад 10% голосів.

10.4. Позапланова (спеціальна) перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства має бути розпочата не пізніше 10-ти (десять) робочих днів з моменту отримання вимоги акціонерів або протоколу Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради або Правління.

10.5. Строк проведення позапланової (спеціальної) перевірки не повинен перевищувати 10-ти (десять) робочих днів.

10.6. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства може проводитися аудитором на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства. У такому разі акціонер (акціонери) самостійно укладає (укладають) з визначеним ним (ними) аудитором (аудиторською фірмою) договір про проведення аудиторської перевірки фінансово-господарської діяльності товариства, в якому зазначається обсяг перевірки. Витрати, пов'язані з проведенням перевірки, покладаються на

акціонера (акціонерів), на вимогу якого проводилася перевірка. Загальні збори акціонерів можуть ухвалити рішення про відшкодування витрат акціонера (акціонерів) на таку перевірку.

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

- 1) підтвердження достовірності 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, виявлені під час проведення перевірки.

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

Член Ревізійної комісії, який незгоден із певними положеннями висновку Ревізійної комісії, повинен протягом одного дня з дати складання висновку викласти у письмовій формі свої зауваження та надати їх Голові 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.

10.9. 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.

## **Стаття 11. ЗАСІДАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

11.1. Засідання Ревізійної комісії проводяться за необхідністю. Перше засідання, на якому обирається голова Ревізійної комісії, проводиться не пізніше 30-ти (тридцять) робочих днів після проведення Загальних зборів, на яких сформовано Ревізійну комісію.

11.2. 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.

11.3. 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.

11.4. Порядок денний засідання затверджується Головою Ревізійної комісії і в усній або письмовій формі повідомляється членам Ревізійної комісії із зазначенням дати, часу, місця та форми проведення засідання.



11.5. Про скликання засідань Ревізійної комісії кожний її член повідомляється листом по електронній пошті або засобами телефонного зв'язку.

11.6. 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.

11.7. 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 10-ть (десять) робочих днів після отримання відповідної вимоги. Про скликання позачергового засідання члени Ревізійної комісії повідомляються у порядку, передбаченому п. 11.4 цього Положення.

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

11.9. 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.

11.10. 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.

11.11. Засідання Ревізійної комісії може проводитися за допомогою конференц-зв'язку або електронної пошти.

11.12. Під час засідання Ревізійної комісії може вестись 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 Ревізійної комісії.

11.13. Протоколи засідань Ревізійної комісії передаються до архіву Товариства. Протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються протягом всього строку діяльності Товариства.

## **Стаття 12. ЗВІТ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

12.1. Документи, складені Ревізійною комісією за підсумками проведення перевірки (висновок, пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків), мають бути протягом дня з дати 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 (спеціальної) перевірки.

12.2. Висновок за результатами планової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства повинен бути наданий Наглядовій раді Товариства до дати проведення чергових Загальних зборів акціонерів Товариства.

12.3. Голова Ревізійної комісії доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства на найближчому засіданні Наглядової ради, що проводиться після здійснення перевірки Ревізійною комісією.

12.4. Доповідь Голови Ревізійної комісії Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства має містити:

1) пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;

2) інформацію про достовірність річного балансу та необхідні пояснення до нього, а також рекомендації щодо затвердження його Загальними зборами.

### **Стаття 13.ВИНАГОРОДА ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ**

13.1. За рішенням Загальних зборів акціонерів членам Ревізійної комісії, у період виконання ними своїх обов'язків, компенсуються витрати, пов'язані з виконанням функцій члена Ревізійної комісії та може виплачуватись винагорода.

13.2. Розмір винагороди членам Ревізійної комісії встановлюється Загальними зборами акціонерів.

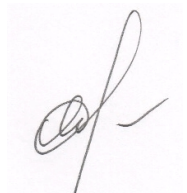
13.3. Членам Ревізійної комісії компенсуються витрати у зв'язку із службовими відрядженнями, які включають: добові за час перебування у відрядженні, вартість проїзду до місця призначення і назад та витрати з найму жилого приміщення в порядку і розмірах, установлених чинним законодавством України.

Голова зборів



О.С.Корнієнко

Секретар зборів



Ю.Ю.Ямпольць