

**ЗАТВЕРДЖЕНО**


**07 жовтня 2016 року**

**позачерговими загальними зборами акціонерів**

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНІВСЬКЕ"**

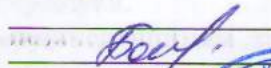
**Протокол від "07" ЖОВТНЯ 2016 Р.**

**Голова позачергових загальних зборів акціонерів**

  
(підпис)

**ЧЕРНИЙ Д.І.**  
(П. І. Б.)

**Секретар позачергових загальних зборів акціонерів**

  
(підпис)

**БОНДАРЕНКО А.С.**  
(П. І. Б.)



## **ПОЛОЖЕННЯ**

### **ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ**

#### **ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНІВСЬКЕ"**

(нова редакція)

**УКРАЇНА, С. ТЕРНИ, ЛИМАНСЬКИЙ РАЙОН, ДОНЕЦЬКА ОБЛАСТЬ  
2016 рік**

## **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

1.1. Це Положення "ПРО РЕВІЗИЙНУ КОМІСІЮ" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНІВСЬКЕ" (далі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНІВСЬКЕ" (далі - Товариство).

1.2. Положення визначає правовий статус, компетенцію, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії, а також права, обов'язки та відповідальність ревізійної комісії Товариства.

1.3. У випадку виникнення розбіжностей між положеннями Статуту Товариства і цим Положенням повинні застосовуватися положення Статуту Товариства.

## **2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗИЙНОЇ КОМІСІЇ**

2.1. Ревізійна комісія є органом, який здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства.

2.2. Завдання Ревізійна комісія полягає у здійсненні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року та спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

2.3. Ревізійна комісія підзвітна тільки Загальним зборам. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам або особам чи органам Товариства за ініціативою яких проводилася перевірка.

2.4. У своїй діяльності Ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням.

2.5. Компетенція Ревізійної комісії визначається чинним законодавством України та Статутом Товариства.

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

2.7. Витрати на утримання Ревізійної комісії несе Товариство.

## **ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗИЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА. ПРАВА, ОБОВ'ЯЗКИ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ГОЛОВИ ТА ЧЛЕНІВ РЕВІЗИЙНОЇ КОМІСІЇ ТОВАРИСТВА**

3.1. У разі обрання Ревізійної комісії права та обов'язки Ревізійної комісії Товариства визначаються законом, іншими актами законодавства, цим Статутом, та Положенням про Ревізійну комісію Товариства (у разі затвердження такого положення Загальними зборами акціонерів).

3.2. Член Ревізійної комісії (склад Ревізійної комісії) має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Член (и) Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

3.3. Член Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Виконавчого органу.

3.4. Член Ревізійної комісії має право на доступ на територію Товариства та безпосередньо до його приміщень з обов'язковим дотриманням внутрішнього режиму та розпорядку Товариства.

3.5. Ревізійна комісія має право залучати до своєї діяльності експертів, аудиторів або аудиторські фірми. Витрати, пов'язані з оплатою послуг експертів, аудиторів або аудиторських фірм, здійснюються за рахунок Товариства.

3.6. Функції Ревізійної комісії Товариства:

(1) контроль за виконанням планів, у т.ч. фінансового плану, інвестиційних програм та планів розвитку Товариства;

- (2) контроль за дотриманням рівня цін, за якими Товариство закупляє комплектуючі, матеріали, обладнання, а також реалізує готову продукцію (надає послуги) на предмет їх відповідності ринковим цінам на дату здійснення фінансових операцій;
- (3) контроль за виконанням Директором Товариства рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради Товариства з питань фінансово-господарської діяльності, дотримання вимог чинного законодавства України, цього Статуту;
- (4) контроль за своєчасним та повним здійсненням розрахунків з бюджетом;
- (5) контроль за використанням чистого прибутку Товариства, нарахуванням, своєчасністю та повнотою виплати дивідендів;
- (6) контроль за одержанням, використанням та поверненням кредитів;
- (7) контроль за відповідністю законодавству України та Статуту Товариства використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства;
- (8) контроль за дотриманням Директором Товариства наданих повноважень щодо розпорядження майном Товариства, вчинення правочинів та проведення фінансових операцій;
- (9) перевірка фінансової документації Товариства, ведення якої забезпечується Головним бухгалтером Товариства;
- (10) порядку укладання угод, укладених від імені Товариства;
- (11) аналіз фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, виявлення резервів для поліпшення економічного стану підприємства і розробка рекомендацій для органів управління Товариства;
- (12) аналіз відповідності ведення в Товаристві податкового, бухгалтерського і статистичного обліку вимогам законодавства України, а також принципам облікової політики Товариства;
- (13) подання звітів про результати перевірок Загальним зборам акціонерів Товариства та надання рекомендацій Загальним зборам акціонерів на підставі цих звітів;
- (14) складення висновку по річних звітах та балансах Товариства;
- (15) надання рекомендацій щодо відбору незалежних аудиторів.

### 3.7. Ревізійна комісія має право:

- (1) отримувати від органів управління Товариства, посадових осіб Товариства необхідні матеріали, бухгалтерські, фінансові та інші документи на відповідний письмовий запит Голови Ревізійної комісії Товариства;
- (2) вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства, вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства, проведення засідань Наглядової ради Товариства та у Директора Товариства;
- (3) вимагати від посадових осіб Товариства пояснень з питань, що належать до повноважень Ревізійної комісії;
- (4) проводити службові розслідування;
- (5) отримувати, розглядати звіти аудиторів, складати відповідні висновки;
- (6) залучати на договірній основі до своєї роботи експертів з оплатою їх послуг за рахунок Товариства;
- (7) ініціювати питання про відповідальність працівників Товариства у разі порушення ними положень, правил та інструкцій з питань фінансово-господарської діяльності Товариства.

### 3.8. Голова Ревізійної комісії:

- (1) організовує 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 або особам чи органам, за ініціативою яких проводились перевірки;

(4) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства. У разі тимчасової неможливості виконання головою Ревізійної комісії своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Ревізійної комісії за її рішенням, шляхом тимчасового виконання обов'язків голови Ревізійної комісії протягом строку (терміну) встановленому у рішенні Ревізійної комісії.

3.9. Ревізійна комісія зобов'язана:

(1) проводити перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року;

(2) проводити спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;

(3) своєчасно доводити до відома Загальних зборів або осіб чи органів Товариства, за ініціативою яких проводились перевірки, результати здійснених перевірок і ревізій у формі звітів, доповідних, повідомлень, висновків;

(4) надавати Наглядовій раді, Директору, Загальним зборам повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства у вигляді звітів та висновків Ревізійної комісії;

(5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень.

3.10. Перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства проводяться Ревізійною комісією:

(1) за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства;

(2) за рішенням Наглядової ради Товариства;

(3) за рішенням Виконавчого органу;

(4) з власної ініціативи Ревізійної комісії Товариства;

(5) на вимогу акціонера (акціонерів), який (які) на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10% простих акцій Товариства.

3.11. Голова та члени Ревізійної комісії зобов'язані:

(1) особисто брати участь у перевірках та засіданнях Ревізійної комісії;

(2) дотримуватися всіх встановлених у Товаристві правил, пов'язаних із режимом обігу, безпеки та збереження інформації з обмеженим доступом;

(3) не розголошувати комерційну таємницю, конфіденційну та інсайдерську інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконання обов'язків члена Ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

(4) дотримуватися встановлених чинним законодавством та Товариством правил та процедур щодо укладення правочинів, у вчиненні яких є заінтересованість;

(5) діяти в інтересах Товариства, керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням.

3.12. Голова та члени Ревізійної комісії несуть відповідальність:

(1) за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, викладених у звітах та висновках Ревізійної комісії, а також за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків;

(2) за шкоду, заподіяну Товариству правочином в разі недотримання вимог Закону України „Про акціонерні товариства" щодо розкриття інформації про наявність заінтересованості у вчиненні Товариством правочину;

(3) за умисне розголошення або протиправне використання інсайдерської інформації згідно із законом.

3.12.1. Загальні збори можуть прийняти рішення про звернення з позовом до голови та/або члена Ревізійної комісії стосовно відшкодування збитків, завданих Товариству.

3.13. Голові та членам Ревізійної комісії заборонено:

- (1) представляти інших акціонерів Товариства на Загальних зборах (ця заборона поширюється також на афілійованих осіб голови та членів Ревізійної комісії);
- (2) вимагати від акціонера - працівника Товариства надання відомостей про те, як він голосував чи має намір голосувати на Загальних зборах, або про відчуження таким акціонером - працівником Товариства своїх акцій чи намір їх відчуження, або вимагати передачі довіреності на участь у Загальних зборах;
- (3) розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, крім випадків, передбачених законом.

3.14. За порушення чинного законодавства України, а також вимог Статуту та інших внутрішніх документів Товариства, голова та/або члени ревізійної комісії можуть бути притягнені до дисциплінарної, матеріальної, цивільної, адміністративної та кримінальної відповідальності згідно з чинним законодавством України.

3.15. Ревізійна комісія підзвітна тільки Загальним зборам. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам або особам чи органам Товариства за ініціативою яких проводилась перевірка.

3.16. Член Ревізійної комісії Товариства не має права передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії Товариства або іншій особі.

#### **4. СКЛАД РЕВІЗИЙНОЇ КОМІСІЇ**

4.1. До складу Ревізійної комісії входять голова та члени Ревізійної комісії. Кількісний склад Ревізійної комісії становить 3 (три) особи, в тому числі голова Ревізійної комісії.

4.2. Одна й та сама особа може обиратися членом Ревізійної комісії неодноразово.

4.3. Повноваження члена Ревізійної комісії дійсні з моменту його обрання Загальними зборами. Повноваження представника акціонера - члена Ревізійної комісії дійсні з моменту видачі йому довіреності акціонером - членом Ревізійної комісії та отримання Товариством письмового повідомлення про призначення представника згідно Статуту Товариства.

4.4. Член Ревізійної комісії здійснює свої повноваження на підставі договору з Товариством, у якому передбачаються права, обов'язки, відповідальність сторін, умови та порядок виплати винагороди. Такий договір від імені Товариства підписується особою, уповноваженою Загальними зборами, на умовах, затверджених Загальними зборами.

4.5. Рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії приймається Загальними зборами.

4.6. Загальні збори можуть в будь-який час та з будь-яких підстав (причин) прийняти рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії та одночасне обрання нових членів. Рішення Загальних зборів про припинення повноважень може прийматися тільки стосовно всіх членів Ревізійної комісії.

#### **5. ОБРАННЯ ТА ВІДКЛИКАННЯ ГОЛОВИ ТА ЧЛЕНІВ РЕВІЗИЙНОЇ КОМІСІЇ**

5.1. Обрання та відкликання членів Ревізійної комісії Товариства відноситься до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів Товариства.

5.2. Не можуть бути членом Ревізійної комісії:

- 1) член Наглядової ради Товариства;
- 2) Директор;
- 3) корпоративний секретар (у випадку його обрання);
- 4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 5) члени інших органів Товариства.

5.3. Член Ревізійної комісії не може входити до складу лічильної комісії Товариства.

5.4. Кандидатури для обрання в члени Ревізійної комісії Товариства висувуються акціонерами Товариства та/або їх повноважними представниками. Не заборонено самовисунення акціонера Товариства та/або його представника у кандидати в члени Ревізійної комісії Товариства. У разі обрання членом Ревізійної комісії Товариства акціонера Товариства - юридичної особи, на засіданнях Ревізійної комісії Товариства має право бути присутнім представник такого акціонера, повноваження якого мають бути підтверджені відповідно до вимог чинного законодавства.

5.5. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства на Загальних зборах акціонерів Товариства здійснюється шляхом кумулятивного голосування, відповідно до якого одночасно проводиться голосування з обрання по всіх кандидатах в члени Ревізійної комісії Товариства, при цьому кожний акціонер має право віддати належні йому голоси повністю за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами. Під час проведення кумулятивного голосування загальна кількість голосів кожного акціонера помножується на загальну кількість членів Ревізійної комісії Товариства, що обираються. Підраховані у такий спосіб голоси складають загальну кумулятивну кількість голосів акціонера, якими він може розпорядитися під час проведення кумулятивного голосування за обрання членів Ревізійної комісії Товариства. Кожна голосуюча акція під час проведення кумулятивного голосування надає право акціонерам Товариства та/або їх уповноваженим представникам розпорядитися під час голосування кумулятивними голосами, що дорівнюють загальній кількості членів Ревізійної комісії Товариства, що обираються.

5.6. Кожен акціонер Товариства (уповноважений представник акціонера) має право подати свою кандидатуру та/або кандидатуру іншої особи для обрання Загальними зборами акціонерів Товариства в члени Ревізійної комісії Товариства, порядок денний яких передбачає вирішення питання про обрання членів Ревізійної комісії Товариства. Пропозиції мають бути подані письмово до Виконавчого органу Товариства. Пропозиції щодо кандидатур осіб на обрання до членів Ревізійної комісії Товариства, які подані до Товариства за менший ніж вищевказаний строк на Загальних зборах акціонерів Товариства, не розглядаються та такі кандидатури до списків для голосування на Загальних зборах не включаються.

5.6.1. В письмовому повідомленні (заяві) щодо кандидатури особи для обрання в члени Ревізійної комісії Товариства обов'язково повинно бути зазначено: прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повна назва юридичної особи кандидата (кандидатів) в члени Ревізійної комісії Товариства, для кандидата - фізичної особи рік народження, інформація про освіту, місце реєстрації, місце роботи і посаду, інформація про судову заборону обіймати певні посади та/або займатись певними видами діяльності, а також інформація про непогашені судимості за корисливі і посадові злочини. Для кандидата - юридичної особи зазначається ідентифікаційний код та місцезнаходження такої юридичної особи, засоби зв'язку.

5.7. Списки кандидатур осіб для обрання в члени Ревізійної комісії Товариства вносяться до бюлетенів на голосування, які видаються реєстраційною комісією Товариства акціонерам та/або їх уповноваженим представникам під час реєстрації. При проведенні кумулятивного голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства з питання обрання членів Ревізійної комісії Товариства учасники зборів (акціонери та/або їх уповноважені представники) напроти прізвища (назви) кожного кандидата для обрання до Ревізійної комісії Товариства вказують (пишуть, ставлять) кількість голосів, яку вони віддають із своєї загальної кумулятивної кількості голосів за відповідного (відповідних) кандидата (кандидатів). Напроти прізвища кандидата, за якого голоси не віддаються, ставиться прочерк ( - ). Загальна кількість голосів, що віддані акціонером (його представником) за одного або кількох кандидатів, не може перевищувати загальної

кумулятивної кількості голосів, розрахованої відповідно до положень пункту 5.5. цього Положення.

5.8. Обраними до складу Ревізійної комісії Товариства вважаються кандидати, за яких було віддано більшу кількість кумулятивних голосів акціонерів з загального кількісного складу Ревізійної комісії. При підрахунку кумулятивних голосів, відданих за кандидатів у члени Ревізійної комісії Товариства, мають значення та підлягають урахуванню тільки кумулятивні голоси, віддані за відповідного кандидата.

5.9. Рішення про відкликання членів Ревізійної комісії Товариства може бути прийнято Загальними зборами акціонерів Товариства тільки у відношенні всіх членів Ревізійної комісії Товариства (відповідного складу). Рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів присутніх на Загальних зборах акціонерів Товариства. За рішенням Загальних зборів акціонерів Компанії повноваження відповідного складу членів Ревізійної комісії Товариства можуть бути достроково припинені у будь-який час. Рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства може бути прийняте Загальними зборами акціонерів Товариства тільки у відношенні всіх членів Ревізійної комісії Товариства.

Будь-який член Ревізійної комісії може в будь-який час достроково припинити свої повноваження з власної ініціативи, повідомивши письмово про таке рішення Ревізійної комісії Товариства не менш ніж за 14 днів до дати складання повноважень. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються у випадках втрати таким членом Ревізійної комісії Товариства статусу акціонера Товариства або припинення цивільно-правових відносин із акціонером, представником якого він був обраний до складу Ревізійної комісії Товариства, фізичної неможливості виконання обов'язків, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, померлим, безвісно відсутнім, а також набрання законної сили вироку чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає виконання обов'язків члена Ревізійної комісії Товариства. У вказаних випадках повноваження члена Ревізійної комісії припиняються без рішення Загальних зборів акціонерів з одночасним припиненням договору між Товариством та таким членом Ревізійної комісії Товариства.

5.11. Якщо за результатами голосування Ревізійна комісія не сформована, то на наступних Загальних зборах до порядку денного вноситься питання про обрання Ревізійної комісії. У такому разі повноваження членів діючої Ревізійної комісії продовжуються до моменту ухвалення Загальними зборами рішення про обрання Ревізійної комісії.

5.12. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Ревізійна комісія має право в будь-який час переобрати голову Ревізійної комісії.

## **6. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ. ЗВІТНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

6.1. Ревізійна комісія підзвітна тільки Загальним зборам. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам або особам чи органам Товариства за ініціативою яких проводилась перевірка.

6.2. 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.

Висновок за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія подає на затвердження Загальним зборам.

6.3. Звіт Ревізійної комісії повинен містити:

- (1) інформацію про проведені нею планові та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства та складені за їх підсумками висновки;
- (2) пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності;
- (3) іншу інформацію.

6.4. Ревізійна комісія зобов'язана подати Наглядовій раді звіт та висновки, що підлягають затвердженню річними Загальними зборами, не пізніше як за 30 днів до дати проведення річних Загальних зборів.

6.5. Ревізійною комісією проводиться спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства. Така перевірка проводиться за ініціативою Ревізійної комісії, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, Директора або на вимогу акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій Товариства.

6.6. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства має бути розпочата не пізніше 10 днів з моменту отримання вимоги акціонерів або протоколу Загальних зборів або протоколу засідання Наглядової ради або наказу Директора.

6.7. За підсумками спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія складає висновок, в якому міститься інформація про факти, що виявлені під час проведення перевірки.

6.8. Висновки Ревізійної комісії за результатами спеціальної перевірки мають бути протягом 5 робочих днів з дати їх оформлення передані Наглядовій раді або Директору або акціонеру (акціонерам), за ініціативою яких проводилась спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства.

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

6.10. Порядок проведення перевірок, порядок скликання і проведення засідань Ревізійної комісії, організація роботи Ревізійної комісії регулюється цим Статутом та Положенням про Ревізійну комісію Товариства (у разі його затвердження).

6.11. Ревізійна комісія вирішує питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи на своїх засіданнях.

6.12. Засідання Ревізійної комісії скликаються її головою в разі необхідності, але не рідше одного разу на рік.

6.13. Порядок денний засідання затверджується головою Ревізійної комісії.


6.14. 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 підведення підсумків та оформлення пропозицій щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.

6.15. Про скликання засідань Ревізійної комісії кожний член Ревізійної комісії та особи, що запрошуються для участі у засіданні Ревізійної комісії, повідомляються персонально.

6.16. 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.

- 6.17. Ревізійна комісія є правомочною приймати рішення, якщо в засіданні беруть участь не менш 2 (двох) її членів.
- 6.18. Засідання Ревізійної комісії веде її голова.
- 6.19. Усі питання на засіданнях Ревізійної комісії вирішуються колегіально. При голосуванні на засіданнях Ревізійної комісії голова та кожен член Ревізійної комісії мають по одному голосу. Рішення Ревізійної комісії приймається відкритим голосуванням простою більшістю голосів членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні.
- 6.20. На засіданні Ревізійної комісії ведеться протокол, який підписується усіма членами Ревізійної комісії, присутніми на засіданні. Члени Ревізійної комісії, не згодні з рішенням Ревізійної комісії, можуть виразити окрему думку, що вноситься до протоколу.
- 6.21. Документи, пов'язані із проведенням перевірки Ревізійною комісією фінансово-господарської діяльності Товариства, повинні бути остаточно оформлені не пізніше 3 робочих днів з дня її закінчення. 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 дня з дати складання висновку викласти у письмовій формі свої зауваження та надати їх голові Ревізійної комісії для подальшого розповсюдження. Зауваження, викладені у письмовій формі, є складовою та невід'ємною частиною висновку Ревізійної комісії. Поширення висновку повинно здійснюватися тільки із зауваженням до нього.
- 6.22. Річна фінансова звітність Товариства підлягає, або може підлягати, перевірці незалежним аудитором відповідно до законодавства.
- 6.23. У випадку перевірці незалежним аудитором посадові особи Товариства зобов'язані забезпечити доступ незалежного аудитора до всіх документів, необхідних для перевірки результатів фінансово-господарської діяльності Товариства. Директор забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених Статутом Товариства або цим Положенням.
- 6.24. Висновки та протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються протягом всього строку діяльності Товариства.

**ОСОБИ,  
УПОВНОВАЖЕНІ  
ПОЗАЧЕРГОВИМИ ЗАГАЛЬНИМ ЗБОРАМИ АКЦІОНЕРІВ  
ПАТ «ТЕРНІВСЬКЕ»  
НА ПІДПИСАННЯ ПОЛОЖЕННЯ «ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ»:**

**ГОЛОВА ПОЗАЧЕРГОВИХ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ**  **ЧЕРНИЙ Д.І.**

**СЕКРЕТАР ЧЕРГОВИХ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ**  **БОНДАРЕНКО А.С.**

