

**Затверджено**  
Загальними зборами акціонерів  
приватного акціонерного товариства  
"Всеукраїнський депозитарій цінних паперів"  
Протокол № 1 від 28 березня 2013 року

**ПОЛОЖЕННЯ**  
**про Ревізійну комісію**  
**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**  
**"РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ**  
**РИНКАХ"**

**1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

1.1. Положення про Ревізійну комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" (надалі - Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України, Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР З ОБСЛУГОВУВАННЯ ДОГОВОРІВ НА ФІНАНСОВИХ РИНКАХ" (надалі - Товариство) та рекомендацій Принципів корпоративного управління.

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

1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства (надалі – Загальні збори) і може бути змінено та/або доповнено лише ними.

**2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

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

2.2. Завдання Ревізійної комісії полягає у здійсненні обов'язкових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, його філій та представництв, а також перевірок, що здійснюються на вимогу уповноважених осіб.

Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам, а в період між Загальними зборами – Наглядовій раді Товариства.

Ревізійна комісія підзвітна і підконтрольна Загальним зборам. Наглядова рада Товариства по відношенню до Ревізійної комісії не є її керівним органом.

2.3. До складу Ревізійної комісії входять Голова та члени Ревізійної комісії.

2.4. Голова Ревізійної комісії:

- 1) організує роботу Ревізійної комісії;
- 2) скликає засідання Ревізійної комісії Товариства та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії;
- 3) доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок Загальним зборам а в передбачених законом і Статутом Товариства випадках – Наглядовій раді Товариства;

2.5. Компетенція Ревізійної комісії визначається Статутом Товариства.

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

3.1. Ревізійна комісія має право:

- 1) отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію про фінансово-господарську діяльність Товариства, необхідні для належного виконання покладених на неї 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) оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;
- 4) ініціювати проведення засідання Правління та вимагати проведення позачергового засідання Наглядової ради Товариства (за вимогою Голови Ревізійної комісії), вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства та/або інтересам його акціонерів або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Члени Ревізійної комісії мають право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу, а також брати участь у засіданнях Наглядової ради та Правління Товариства з правом дорадчого голосу;
- 5) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- 6) у разі необхідності та у межах затвердженого Загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.

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 Загальним зборам, Наглядовій раді, Правлінню та ініціатору проведення позапланової (спеціальної) перевірки;
- 3) доповідати Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- 4) негайно інформувати Наглядову раду та Правління Товариства 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. Голова та члени Ревізійної комісії зобов'язані:

1) брати участь у Загальних зборах, перевірках та засіданнях Ревізійної комісії. Завчасно письмово 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 не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;

3) своєчасно надавати Ревізійній комісії, Загальним зборам, а в період між їх скликаннями – Наглядовій раді та, в разі потреби, Правлінню повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства;

4) протягом 3 (трьох) робочих днів з моменту виникнення власної заінтересованості у вчиненні правочину письмово повідомити Ревізійну комісію, Наглядову раду та Правління про наявність такої заінтересованості;

5) протягом 3 (трьох) робочих днів з моменту, коли йому (членові) стало про це відомо, поінформувати Наглядову раду та Правління про заінтересованість осіб, на яких поширюються обмеження з вчинення правочинів з Товариством відповідно до закону.

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

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, якщо Загальними зборами не буде ухвалено рішення про інші джерела відшкодування витрат на проведення такої перевірки.

3.5. У випадку ініціювання проведення перевірки діяльності Товариства на вимогу акціонера (акціонерів), який є власником (власниками) більше ніж 10 (десяти) відсотків акцій Товариства, відповідний акціонер (акціонери) самостійно укладає з визначеним ним незалежним аудитором (аудиторською фірмою) договір про проведення аудиторської перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, в якому зазначається обсяг перевірки.

При ініціюванні перевірки відповідний акціонер (акціонери) повинен надати до Правління Товариства письмовий запит, скріплений власним підписом акціонера (акціонерів) чи його уповноваженої особи (повноваження представника мають бути належним чином підтверджені) з прикладенням печатки акціонера (акціонерів) у випадку її наявності. До запиту має бути додана копія договору, укладеного між акціонером (акціонерами) та обраним ним незалежним аудитором про проведення аудиторської перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

Перевірка здійснюється за рахунок відповідного акціонера (акціонерів).

Товариство зобов'язане протягом 10 (десяти) днів з дати отримання запиту акціонера (акціонерів) про таку перевірку забезпечити незалежному аудитору можливість проведення перевірки. У зазначений строк Правління має надати акціонеру (акціонерам) відповідь з інформацією щодо дати початку аудиторської перевірки.

Аудиторська перевірка на вимогу будь-якого акціонера (акціонерів), який є власником більше ніж 10 (десятьма) відсотків акцій Товариства, може проводитися не частіше ніж 2 (два) рази на календарний рік.

3.6. 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 5 (п'яти) осіб.

4.2. Членами Ревізійної комісії не можуть бути Голова та члени Правління, Голова та члени Наглядової ради, корпоративний секретар (у разі його призначення), члени інших органів Товариства, а також особи, які не мають повної цивільної дієздатності. Членами Ревізійної комісії не можуть обиратись представники акціонера, який має свого представника в Наглядовій раді Товариства. Особа, яка є членом Ревізійної комісії, не може входити до складу Лічильної комісії, сформованої у Товаристві, незалежно від часу та мети формування такої Лічильної комісії.

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

4.4. У разі, якщо в процесі роботи Ревізійної комісії кількість її членів стає меншою від 1/2 (половини) від загальної кількості, члени Ревізійної комісії, що залишилися у її складі, зобов'язані протягом 3 (трьох) днів з дати, коли про це стало відомо, надати спільну письмову вимогу до Наглядової ради Товариства про скликання позачергових Загальних зборів з метою обрання нового складу Ревізійної комісії.

4.5. За рішенням Загальних зборів у Товаристві замість Ревізійної комісії може призначатися одноособовий ревізор, який є посадовою особою Товариства. У випадку обрання, ревізор виконує всі повноваження Ревізійної комісії та одноособово користується усіма правами та несе усі обов'язки, що покладаються на члена (Голову) Ревізійної комісії згідно з чинним законодавством, Статутом та цим Положенням.

У випадку призначення одноособового ревізора не застосовуються положення щодо порядку скликання засідань Ревізійної комісії та голосування на них. Водночас, якщо ревізор зобов'язаний вчинити певні дії в межах своїх посадових обов'язків на вимогу посадових осіб Товариства, то відповідні вимоги повинні надходити в порядку, в якому вони мали б подаватися у разі скликання засідань колегіальної Ревізійної комісії.

#### **5. СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

5.1. Голова та члени Ревізійної комісії обираються 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. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково:

- 1) в разі одностороннього складання з себе повноважень членом Ревізійної комісії;
- 2) в разі його смерті, визнання його судом недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім або в разі набрання законної сили вирокком чи рішенням суду, яким його

засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;

3) в разі виникнення будь-яких інших обставин, які відповідно до чинного законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків Голови, члена Ревізійної комісії;

4) в разі прийняття Загальними зборами рішення про відкликання Голови, членів Ревізійної комісії за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків;

5) в разі обрання Загальними зборами нового складу Ревізійної комісії на підставі п. 4.4 розділу 4 цього Положення;

б) в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

## **6. ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

6.1. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Голова Ревізійної Комісії обирається на Загальних зборах з числа обраних членів Ревізійної комісії. Обраним Головою ревізійної комісії є член Ревізійної комісії, за якого подано просту більшість голосів акціонерів, які зареєструвались для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Право висувати кандидатів для обрання Ревізійної комісії мають акціонери Товариства. Кількість кандидатів, запропонованих одним акціонером, не може перевищувати кількісний склад Ревізійної комісії.

6.2. Повний склад Ревізійної комісії Товариства має бути обраний протягом одних Загальних зборів. Повноваження щодо обрання Голови та членів Ревізійної комісії належить до виключної компетенції Загальних зборів і не може бути передане іншим органам управління Товариства.

У випадку, якщо акціонерами не було у встановленому порядку подано не менше ніж 5 (п'ять) кандидатур для обрання членами Ревізійної комісії, або ж за результатами голосування з питання про обрання членів Ревізійної комісії Загальними зборами не було обрано 5 (п'ять) членів Ревізійної комісії, Ревізійна комісія вважається такою, що не була обрана. В такому випадку строк повноважень членів попереднього складу Ревізійної комісії автоматично продовжується до моменту прийняття рішення Загальними зборами про обрання нового складу Ревізійної комісії в повному складі згідно з вимогами Статуту Товариства і цього Положення.

Товариство в цьому випадку має скликати позачергові Загальні збори для обрання нового складу Ревізійної комісії, які мають бути проведені протягом 2 (двох) місяців з дати проведення відповідних Загальних зборів, протягом яких не було обрано повний склад Ревізійної комісії.

Питання стосовно порядку формування та обрання членів Ревізійної комісії, не врегульовані цим Положенням, визначаються Статутом Товариства.

6.3. 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 20 (двадцять) днів до дати проведення Загальних зборів.

6.4. Пропозиція акціонера подається в письмовій формі та повинна містити:

1) повне найменування акціонера, котрий її вносить;

- 2) відомості про кількість, тип та/або клас 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) інформацію про освіту;
- 6) кількість, тип/або клас акцій Товариства, що належать кандидату;
- 7) місце роботи та посади, які займав кандидат протягом останніх п'яти років;
- 8) відповідність кандидата вимогам, які передбачені п 4.2, 4.3, 4.4 розділу 4 цього Положення;
- 9) наявність чи відсутність заборони суду займатися певними видами діяльності;
- 10) наявність чи відсутність непогашеної судимості за крадіжки, хабарництво та інші корисливі злочини;
- 11) згоду кандидата на обрання до Ревізійної комісії Товариства.

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

6.6. Пропозиція повинна бути підписана кожним акціонером (його представником), що її вносить. У разі підписання пропозиції представником акціонера до пропозиції додається документ, що підтверджує повноваження представника акціонера, оформлений відповідно до вимог чинного законодавства України.

6.7. Рішення про включення кандидата до списку кандидатур для голосування на виборах до складу Ревізійної комісії приймає Наглядова рада Товариства не пізніше ніж за 15 (п'ятнадцять) днів до дати проведення Загальних зборів.

6.8. Мотивоване рішення про відмову у включенні кандидата до списку кандидатур для голосування на виборах до складу Ревізійної комісії надсилається Наглядовою радою акціонеру протягом 3 (трьох) днів з моменту його прийняття.

6.9. Рішення про відмову від включення кандидата до списку кандидатур для голосування на виборах до складу Ревізійної комісії Товариства може бути прийняте Наглядовою радою тільки у разі:

- 1) недотримання акціонерами строку, встановленого п. 6.3 розділу 6 цього Положення;
- 2) неповноти даних, передбачених п. 6.4 розділу 6 цього Положення, в тому числі щодо відповідності особи, яка висувається для обрання до складу Ревізійної комісії, вимогам, встановленим пунктами 4.2, 4.3 розділу 4, п.6.5 розділу 6 цього Положення;
- 3) недостовірності даних, передбачених п. 6.4 розділу 6 цього Положення.

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

6.11. Члени Ревізійної комісії набувають повноважень і приступають до виконання посадових обов'язків з моменту затвердження повного складу Ревізійної комісії рішенням Загальних зборів. З цього моменту повноваження попереднього складу Ревізійної комісії припиняються. Окреме голосування з приводу припинення повноважень попереднього складу Ревізійної комісії і окреме рішення Загальними зборами у цьому випадку не вимагається, і відповідне питання може не включатись до порядку денного Загальних зборів.

## 7. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

7.1. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є:

- 1) обов'язкові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його філій та представництв, а також перевірки, що здійснюються на вимогу уповноважених осіб;
- 2) засідання, на яких вирішуються питання, пов'язані із проведенням перевірок та організацією роботи Ревізійної комісії Товариства.

7.2. Обов'язкова перевірка проводиться Ревізійною комісією Товариства за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за фінансовий рік з метою надання Загальним зборам висновків по річних звітах та балансах.

7.3. Перевірки також проводяться Ревізійною комісією Товариства:

- 1) з власної ініціативи;
- 2) за рішенням Загальних зборів;
- 3) за рішенням Наглядової ради Товариства;
- 4) на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 (десяти) відсотків простих акцій Товариства.

Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства, що проводиться на вимогу уповноваженої особи, має бути розпочата не пізніше 20 (двадцяти) днів з моменту отримання вимоги акціонерів або протоколу Загальних зборів або Наглядової ради Товариства.

Вимога органу Товариства, адресована Ревізійній комісії, може бути оформлена протоколом засідання відповідного органу чи офіційним листом за підписом його Голови. Вимога уповноваженого органу Товариства щодо проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства підлягає безумовному виконанню Ревізійною комісією, якщо інше прямо не передбачене чинним законодавством чи Статутом Товариства.

Вимога акціонера Товариства щодо проведення перевірки його фінансово-господарської діяльності має бути викладена в письмовому вигляді, скріплена підписом акціонера чи його уповноваженої особи (повноваження представника мають бути належним чином підтверджені) з прикладенням печатки акціонера (у випадку наявності), подана на ім'я Голови Ревізійної комісії, та містити підтвердження права акціонера Товариства на подання обов'язкової для виконання Ревізійною комісією вимоги (зокрема, виписку з рахунку в цінних паперах). Ревізійна комісія має право залишити без розгляду неналежним чином оформлену вимогу акціонера.

7.4. Висновок, що готується Ревізійною комісією за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року повинен містити інформацію про:

- 1) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- 2) факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Висновки, що готуються Ревізійною комісією в інших випадках, окрім вищезазначеної інформації мають також містити інформацію про будь-які інші факти, виявлені під час проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

7.5. Складений Ревізійною комісією Товариства 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 1 (одного) робочого 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.

7.6. Члени Ревізійної комісії Товариства 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 засідання проводиться не пізніше ніж протягом 30 (тридцяти) днів після проведення Загальних зборів, на яких сформовано Ревізійну комісію. На першому засіданні Ревізійної комісії обираються Голова Ревізійної комісії та, у разі потреби, Секретар Ревізійної комісії. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії, при цьому член Ревізійної комісії, кандидатуру якого запропоновано на посаду Голови Ревізійної комісії, не приймає участь у голосуванні щодо своєї кандидатури.

7.8. Засідання Ревізійної комісії Товариства обов'язково проводяться перед початком проведення перевірки – для визначення планів, завдань, порядку та строку проведення перевірки та після завершення перевірки – з метою підбиття підсумків, а також 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 протягом 5 (п'яти) робочих днів з дня її закінчення.

7.9. Порядок денний засідання затверджується Головою Ревізійної комісії Товариства і не пізніше ніж за 5 (п'ять) робочих днів до дати проведення засідання у письмовій формі повідомляється членам Ревізійної комісії із зазначенням дати, часу, місця та форми проведення засідання. Про скликання засідань Ревізійної комісії кожний її член повідомляється листом з описом вкладення та повідомленням про вручення.

7.10. На засіданні Ревізійної комісії Товариства 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. Засідання Ревізійної комісії скликаються Головою Ревізійної комісії також 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 (п'ять) робочих днів після отримання відповідної вимоги і повідомлення членів Ревізійної комісії у порядку, передбаченому пунктом 7.9 розділу 7 цього Положення.

7.12. Засідання Ревізійної комісії Товариства вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь не менше половини її членів, але у будь-якому випадку не менше 3 (трих) осіб.

7.13. Рішення Ревізійної комісії Товариства вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів Ревізійної комісії, які беруть участь у засіданні (проста більшість). Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням.

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

7.15. Засідання Ревізійної комісії Товариства 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 ведеться протокол засідання, який підписується Головою та всіма присутніми членами Ревізійної комісії Товариства. У разі, якщо засідання проводиться способом, що не передбачає безпосередньої присутності членів Ревізійної комісії у визначеному місці, протокол засідання підписується Головою Ревізійної комісії Товариства.

7.17. Протоколи засідань Ревізійної комісії Товариства підшиваються до книги протоколів та передаються Головою Ревізійної комісії до архіву Товариства. Протоколи засідань Ревізійної комісії Товариства 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. ВИСНОВОК РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

8.1. Документи, складені Ревізійною комісією Товариства за підсумками проведення перевірки (висновок, пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків), мають бути передані до Наглядової ради та Правління Товариства для оперативного розгляду та реагування на результати здійсненого контролю на найближчому засіданні Наглядової ради, Правління Товариства, а також ініціатору проведення позапланової перевірки.

Висновок за результатами обов'язкової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства повинен бути наданий Наглядовій раді Товариства не пізніше як за 20 (двадцять) днів до дати проведення чергових Загальних зборів.

8.2. Голова Ревізійної комісії Товариства доповідає про результати проведених Ревізійною комісією перевірок наступним Загальним зборам, а в період між їх скликаннями – Наглядовій раді Товариства на найближчому засіданні Наглядової ради, що проводиться після здійснення перевірки Ревізійною комісією Товариства.

8.3. Доповідь Голови Ревізійної комісії Загальним зборам та/або 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. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ**

9.1. Це Положення набуває чинності з дня затвердження його Загальними зборами.

9.2. Зміни та/або доповнення до цього Положення можуть вноситись на розгляд Загальних зборів, Наглядовою радою та/або Ревізійною комісією та набувають чинності після затвердження їх Загальними зборами.

9.3. У випадку, якщо будь-яка частина цього Положення перестає відповідати чинному законодавству України або Статуту Товариства, відповідна частина цього Положення втрачає чинність і не може застосовуватися з дати набрання чинності такою нормою законодавства України або положенням Статуту Товариства.

Голова Зборів

Пасенова Н. О.

Секретар Зборів

Новосад Л. В.