

**ЗАТВЕРДЖЕНО**  
загальними зборами акціонерів  
відкритого акціонерного товариства  
„Електротермометрія”  
Протокол від 18 серпня 2010 року

*Положення*  
*про ревізійну комісію*  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
“ЕЛЕКТРОТЕРМОМЕТРІЯ”

м. Луцьк – 2010 р.

## 1. Загальні положення

1.1. Положення про ревізійну комісію публічного акціонерного товариства "Електротермометрія" (далі - Положення) розроблено відповідно до законодавства України, статуту публічного акціонерного товариства "Електротермометрія" (далі - товариство) та Принципів корпоративного управління.

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

1.3. Положення затверджується загальними зборами акціонерів товариства, а надалі може бути змінено та доповнено лише ними.

## 2. Правовий статус ревізійної комісії

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

2.2. Головне завдання ревізійної комісії полягає у здійсненні планових та позапланових перевірок фінансово-господарської діяльності товариства.

2.3. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок загальним зборам акціонерів та наглядовій раді товариства.

2.4. Наглядова рада товариства не є по відношенню до ревізійної комісії керівним органом.

2.5. У своїй діяльності ревізійна комісія керується чинним законодавством, статутом товариства, цим положенням, а також іншими рішеннями, розпорядженнями, що приймаються загальними зборами акціонерів.

## 3. Права, обов'язки та відповідальність ревізійної комісії

3.1. Права та обов'язки членів ревізійної комісії визначаються законодавством, статутом, цим положенням, а також договором, що укладається з кожним членом ревізійної комісії. Від імені товариства договір підписує особа, уповноважена на те загальними зборами.

3.2. Ревізійна комісія має право:

1) отримувати від посадових осіб товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на неї функцій, протягом 5-ти 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) ініціювати проведення засідання правління та вимагати проведення позачергового засідання наглядової ради з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами товариства. Ревізійна комісія має право брати участь у засіданнях наглядової ради та правління з правом дорадчого голосу;

4) вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів акціонерів;

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.

3.3. Ревізійна комісія зобов'язана:

1) проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності товариства;

2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх наглядовій раді, правлінню та ініціатору проведення позапланової перевірки;

- 3) доповідати загальним зборам акціонерів та наглядовій раді 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;
  - 6) вимагати скликання позачергових загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами товариства;
  - 7) брати участь у загальних зборах акціонерів. Завчасно повідомляти про неможливість участі у загальних зборах, із зазначенням причини відсутності;
  - 8) 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 ревізійної комісії, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб;
  - 9) своєчасно надавати правлінню, наглядовій раді, загальним зборам акціонерів повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан товариства.
- 3.4. Ревізійна комісія несе відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність викладених у його висновках відомостей.

#### **4. Склад, порядок обрання та строк повноважень ревізійної комісії**

4.1. Ревізійна комісія складається з 3-х осіб.

До складу ревізійної комісії входить голова та члени ревізійної комісії.

4.2. Члени ревізійної комісії обраються загальними зборами акціонерів строком на 3 роки з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність.

Обрання членів ревізійної комісії здійснюється шляхом кумулятивного голосування (загальна кількість голосів акціонера помножується на кількість членів кандидатів до ревізійної комісії, а акціонер має право віддати всі підраховані таким чином голоси за одного кандидата або розподілити їх між кількома кандидатами).

Голова ревізійної комісії обирається членами ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії.

4.3. Кандидати, які висувуються для обрання до складу ревізійної комісії, мають відповідати нижчезазначеним вимогам:

- 1) необхідні знання, навички та досвід для виконання своїх функцій;
- 2) розуміння фінансової звітності;

4.4. Одна й та сама особа може обиратися до складу ревізійної комісії неодноразово.

4.5. Ревізійна комісія обирається загальними зборами акціонерів строком на 3 роки.

4.6. У разі, якщо після закінчення строку на який обрана ревізійна комісія, загальними зборами з будь-яких причин не 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.

4.7. Повноваження членів ревізійної комісії припиняються достроково:

- 1) у разі одностороннього складання з себе повноважень членів ревізійної комісії;
- 2) у разі втрати статусу акціонерів товариства;
- 3) у разі виникнення обставин, які відповідно до законодавства України перешкоджають виконанню обов'язків членів ревізійної комісії;
- 4) прийняття загальними зборами акціонерів рішення про відкликання членів ревізійної комісії за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків;
- 5) в інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

#### **5. Перевірка фінансово-господарської діяльності товариства**

5.1. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. Правління забезпечує членам ревізійної комісії доступ до інформації та документації, необхідної для належного виконання покладених на неї функцій.

5.2. 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.

5.3. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства

проводиться за його рахунок за власною ініціативою ревізійної комісії, за рішенням загальних зборів акціонерів, наглядової ради, правління або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства.