

ЗАТВЕРДЖЕНО

Загальними зборами акціонерів  
ПАТ «КИЇВСЬКА ПОЛІГРАФІЧНА  
ФАБРИКА «ЗОРЯ»  
Протокол № 30 від 13 квітня 2016 р.

**ПОЛОЖЕННЯ  
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«КИЇВСЬКА ПОЛІГРАФІЧНА ФАБРИКА «ЗОРЯ»**

м. Київ – 2016 рік

## **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

1.1. Положення про ревізійну комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКА ПОЛІГРАФІЧНА ФАБРИКА «ЗОРЯ» (далі – Положення) розроблене відповідно до чинного законодавства України та Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КИЇВСЬКА ПОЛІГРАФІЧНА ФАБРИКА «ЗОРЯ» (далі - Товариство).

1.2. Це Положення затверджується загальними зборами акціонерів Товариства і може бути змінене або скасоване лише ними.

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

1.4. У своїй діяльності ревізійна комісія керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, іншими внутрішніми нормативними актами і рішеннями, прийнятими загальними зборами.

1.5. Ревізійна комісія здійснює свою діяльність шляхом проведення річних (за результатами фінансового року) та спеціальних перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства.

## **2. СКЛАД, ПОРЯДОК УТВОРЕННЯ ТА СТРОК ПОВНОВАЖЕНЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

2.1. Ревізійна комісія Товариства складається з трьох осіб.

2.2. Члени Ревізійної комісії Товариства обираються загальними зборами акціонерів виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Голова ревізійної комісії обирається членами ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії.

2.3. Членами ревізійної комісії не можуть бути: члени наглядової ради, виконавчого органу, корпоративний секретар, особи, що не мають повної цивільної дієздатності, члени інших органів Товариства.

2.4. Члени ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.

2.5. Право висувати кандидатури для обрання до ревізійної комісії мають акціонери Товариства, органи управління Товариства.

2.6. Строк дії повноважень ревізійної комісії становить п'ять років з дня прийняття відповідного рішення загальними зборами акціонерів Товариства.

2.7. Член ревізійної комісії може обиратися до складу ревізійної комісії необмежену кількість разів.

2.8. Для проведення спеціальної перевірки загальними зборами акціонерів можуть визначатися інші умови діяльності ревізійної комісії ніж ті, що передбачені цим Положенням.

## **3. ФУНКЦІЇ, ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

3.1. Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань контролює, перевіряє фінансово-господарську діяльність Товариства, дотримання у Товаристві вимог Статуту Товариства та внутрішніх нормативних актів, зокрема:

- виконання виконавчим органом планів та основних напрямків діяльності Товариства;
- виконання рішень загальних зборів, наглядової ради з питань фінансово-господарської діяльності та їх відповідність чинному законодавству і Статуту Товариства;
- виконання рішень по усуненню недоліків, що виявлені попередньою ревізією;
- стан розрахунків по акціях з акціонерами, дотримання прав їх власників щодо правил розподілу прибутку, переваг і пільг у придбанні акцій нових емісій;
- дотримання порядку, передбаченого для оплати акцій акціонерами;
- вжиття виконавчим органом заходів по недопущенню непродуктивних витрат, а у разі наявності - вжиття відповідних заходів до безпосередніх винуватців;

- вірність розрахунків і дотримання термінів перерахувань до бюджету податків, а також вірність розрахунків з банківськими установами;
- використання коштів резервного капіталу Товариства, що формується за рахунок прибутку;

- стан каси і майна Товариства;
- здійснює аналіз фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів, виявлення резервів покращення економічного стану підприємства та розробку рекомендацій для органів управління Товариства.

### 3.2. Ревізійна комісія зобов'язана:

- проводити перевірки щорічного звіту про фінансово-господарську діяльність Товариства, який подається виконавчим органом, а також каси та майна;
- здійснювати ревізію бухгалтерських документів;
- давати висновки по річних звітах та балансам, без яких загальні збори акціонерів не вправі затверджувати звіт та баланс;
- повідомляти загальні збори, а в період між ними наглядову раду, про всі виявлені у ході перевірок чи розслідувань недоліки та зловживання у роботі посадових осіб Товариства.

### 3.3. Ревізійна комісія має право:

- вносити на розгляд загальних зборів або наглядової ради Товариства питання стосовно діяльності тих чи інших посадових осіб Товариства;
- вимагати залучення до участі у перевірках, що проводяться, посадових осіб та працівників Товариства, вимагати надання документів щодо фінансово-господарської діяльності Товариства;
- вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Члени ревізійної комісії (ревізор) мають право бути присутніми на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
- скликання наглядової ради.

## 4. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Ревізійна комісія проводить річні та спеціальні перевірки.

4.2. 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.

Річні перевірки проводяться без спеціального рішення органів управління Товариства.

4.3. Спеціальні перевірки ревізійна комісія проводить:

- за рішенням загальних зборів;
- за рішенням наглядової ради;
- за власною ініціативою;
- на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більш як 10% акцій.

4.4. Висновки ревізійної комісії підписуються членами ревізійної комісії, що брали участь у перевірці. Висновки підлягають затвердженню на загальних зборах акціонерів.

4.5. Висновки за підсумками спеціальних перевірок надаються наглядовій раді не пізніше семи днів після закінчення перевірки.

4.6. Без висновку ревізійної комісії загальні збори не вправі затверджувати баланс Товариства за звітний рік.

4.7. На вимогу ревізійної комісії повинні бути подані всі матеріали, бухгалтерські або інші документи і особисті пояснення посадових осіб Товариства.

В залежності від виду перевірки та її ініціатора про результати перевірки ревізійна комісія доповідає загальним зборам або наглядовій раді.

4.8. На попередній розгляд ревізійної комісії повинні бути подані кошториси та плани на наступний рік, які планується винести на розгляд загальних зборів.

4.9. Ревізійна комісія вирішує усі питання на своїх засіданнях. Засідання проводяться по мірі необхідності, а також перед початком перевірок та за їх результатами.

Ревізійна комісія на своїх засіданнях розглядає та вирішує питання:

- затвердження висновків по проведених перевірках;
- оцінки матеріалів, що дають підстави для проведення службових розслідувань;
- проведення службових розслідувань по конкретних фактах;
- затвердження висновків по матеріалах службових розслідувань;
- додержання Статуту Товариства та інших документів Товариства;
- інші питання своєї діяльності.

4.10. До складу ревізійної комісії входять голова ревізійної комісії та два члени ревізійної комісії, один з яких обирається секретарем ревізійної комісії.

4.11. Голова ревізійної комісії:

- керує роботою ревізійної комісії;
- скликає засідання ревізійної комісії;
- головує на засіданнях ревізійної комісії;
- виконує інші функції, необхідні для організації діяльності ревізійної комісії в межах його повноважень.

4.12. Секретар ревізійної комісії веде протоколи та оформляє інші документи ревізійної комісії.

4.13. Про чергове засідання ревізійної комісії її члени повинні не пізніше, ніж за три дні до дати засідання.

4.14. Не пізніше, ніж за день до дати проведення засідання будь-який з членів ревізійної комісії може запропонувати зміни або доповнення до порядку денного.

4.15. Позачергові засідання ревізійної комісії скликаються головою ревізійної комісії чи секретарем ревізійної комісії з власної ініціативи.

4.16. Про скликання позачергового засідання члени ревізійної комісії повинні бути проінформовані не пізніше, ніж за день до очікуваної дати засідання.

4.17. Ревізійна комісія є правомочною приймати рішення, якщо в засіданні беруть участь всі її члени.

4.18. Кожен член ревізійної комісії має під час голосування один голос. Всі рішення ревізійної комісії приймаються одногосно.

4.19. Протокол засідання ревізійної комісії підписується головою ревізійної комісії та секретарем ревізійної комісії.

## **5. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

5.1. Члени ревізійної комісії несуть персональну відповідальність за достовірність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках та рішеннях комісії, а також в інших документах, що підготовлені нею.

5.2. Член ревізійної комісії у разі порушення, невиконання або неналежного виконання своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність відповідно до чинного законодавства України, Статуту та внутрішніх нормативних актів Товариства.

### **ПІДПИСИ**

Голова Загальних зборів акціонерів  
13 квітня 2016 року

Мазуренко О.А.

Секретар Загальних зборів акціонерів  
13 квітня 2016 року

Кирієнко В.Д.