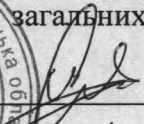


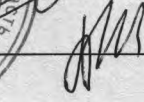
ЗАТВЕРДЖЕНО
загальними зборами акціонерів Публічного
акціонерного товариства «Тростянецький
м'ясокомбінат»

Протокол №1 від "03" квітня 2012 р.

Голова та секретар
загальних зборів акціонерів



 Головатий С.В.

 Надієвець О.М.

ПОЛОЖЕННЯ

ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«ТРОСТЯНЕЦЬКИЙ М'ЯСОКОМБІНАТ»

с.м.т. Тростянець
2012 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства загальні збори обирають ревізійну комісію.

1.2. Додаткові вимоги щодо обрання ревізійної комісії, порядку його діяльності та компетенція з питань, не передбачених ЗУ «Про акціонерні товариства», визначаються статутом, цим положенням або рішенням загальних зборів акціонерного товариства.

1.3. Ревізійна комісія може обиратися для проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності товариства або на визначений період.

1.4. Строк повноважень ревізійної комісії встановлюється на строк 3 (три) роки.

1.5. Не можуть бути членами ревізійної комісії: голова та член наглядової ради; виконавчий орган (директор); корпоративний секретар; особа, яка не має повної цивільної дієздатності; члени інших органів товариства.

1.6. Члени ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії товариства.

2. ПРАВА РЕВІЗОРА

2.1. Права та обов'язки ревізійної комісії визначаються ЗУ «Про акціонерні товариства», іншими актами законодавства, статутом та цим положенням, а також договором (контрактом), що укладається з членами ревізійної комісії.

2.2. Члени ревізійної комісії згідно цього положення має право:

- вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів;
- бути присутніми на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
- брати участь у засіданнях наглядової ради та нарадах за участю виконавчого органу (директора) у випадках, передбачених ЗУ «Про акціонерні товариства», статутом або внутрішніми положеннями товариства;
 - отримувати від посадових та службових осіб, а також інших працівників товариства:
 - ✓ інформацію, відомості та документи, необхідні для належного виконання покладених на ревізійну комісію функцій;
 - ✓ на вимогу результати попередніх перевірок внутрішніми та зовнішніми (як державними так і не державними), установами органами та організаціями, іншими фізичними чи юридичними особами;
 - ✓ доступ до усіх електронних програм ведення обліку та контролю (в т.ч. 1С, GPS-контроль та інші);
 - ✓ постійно оперативну та аналітичну звітність про роботу товариства;
 - ✓ усні та письмові пояснення щодо питань, які належать до компетенції ревізора, під час проведення перевірок;
 - оглядати виробничі та офісні приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;
 - вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності товариства;
 - вносити пропозиції щодо притягнення посадових та службових осіб, а також інших працівників товариства до відповідальності;
 - ініціювати проведення позапланових перевірок будь-якого підрозділу товариства чи будь-яких фінансового-господарських операцій товариства;
 - у разі необхідності та у межах затвердженого загальними зборами товариства кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.

3. ПЕРЕВІРКА ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ЗА РЕЗУЛЬТАТАМИ ФІНАНСОВОГО РОКУ

3.1. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, якщо інше не передбачено статутом товариства або рішенням загальних зборів. Виконавчий орган (директор) забезпечує членам ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених статутом або цим положенням.

3.2. Товариство забезпечує доступ членам ревізійної комісії до інформації в межах, що визначаються цим положенням, затвердженим загальними зборами.

3.3. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного 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.

4. СПЕЦІАЛЬНА ПЕРЕВІРКА ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

4.1. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства проводиться ревізійною комісією, а в разі відсутності - аудитором. Така перевірка проводиться за ініціативою ревізійної комісії, за рішенням загальних зборів, наглядової ради, виконавчого органу (директора) або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10% (десяти відсотків) простих акцій товариства.