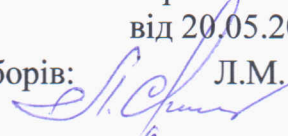


Затверджено:
Загальними зборами
ПАТ «Дослідний
електромонтажний завод»
Протокол №11
від 20.05.2011р.

Голова зборів:  Л.М. Свинаренко

Секретар зборів:  А.І. Щербак

Положення Про ревізійну комісію

У Товаристві створюється ревізійна комісія, яка перевіряє фінансово-господарську діяльність Товариства, діяльність його дочірніх підприємств, філій та представництв.

Голову та члена ревізійної комісії обирають загальні збори акціонерів з числа фізичних осіб – акціонерів, які мають повну цивільну дієздатність, або представників юридичних осіб – акціонерів, шляхом кумулятивного голосування у кількості двох осіб строком на 3 роки. Дострокове переобрання ревізійної комісії здійснюється загальними зборами акціонерів.

Члени ревізійної комісії не можуть одночасно бути членами наглядової ради Товариства, директором Товариства, корпоративним секретарем та іншими посадовими особами Товариства. Члени ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії товариства.

Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами кожного фінансового року і за підсумками перевірки 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.

Виконавчий орган забезпечує членам ревізійної комісії доступ до інформації в межах, передбачених внутрішніми нормативними документами Товариства.

Директор під час проведення перевірок забезпечує ревізійній комісії доступ до всієї інформації про господарсько-фінансову діяльність Товариства.

Ревізійна комісія у відповідності з покладеними на неї завданнями здійснює позапланові спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

Позапланові спеціальні перевірки ревізійна комісія проводить:

- 1) за рішенням загальних зборів;
- 2) за рішенням наглядової ради;
- 3) за власною ініціативою;
- 4) на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності понад 10% простих акцій Товариства.

За підсумками проведення планових та позапланових спеціальних перевірок ревізійна комісія складає висновки і надає його для ознайомлення наглядовій раді і загальним зборам акціонерів.

Ревізійна комісія доповідає про результати проведених ним перевірок загальним зборам і спостережній раді, звітує про свою діяльність за рік на загальних зборах.

Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання загальних зборів або проведення засідання спостережної ради у випадку виникнення загрози істотним інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

Ревізійна комісія має право за власною ініціативою а також за ініціативою інших посадових осіб Товариства і за рахунок Товариства залучити до проведення перевірок спеціалістів, спеціалізовані підприємства, аудиторські фірми.

Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Члени ревізійної комісії мають право бути присутніми на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях наглядової ради та виконавчого органу у випадках, передбачених законодавством а також у разі запрошення їх на ці засідання наглядовою радою.

Річна фінансова звітність публічного акціонерного товариства підлягає обов'язковій перевірці незалежним аудитором. Посадові особи товариства зобов'язані забезпечити доступ незалежного аудитора до всіх документів, необхідних для перевірки результатів фінансово-господарської діяльності товариства.

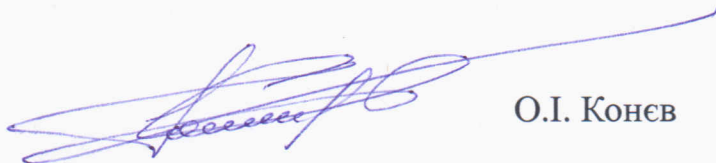
Аудиторська перевірка діяльності акціонерного товариства також має бути проведена на вимогу акціонера (акціонерів), який (які) є власником (власниками) більше 10 відсотків простих акцій товариства. У такому разі акціонер (акціонери) самостійно укладає (укладають) з визначеним ним (ними) аудитором (аудиторською фірмою) договір про проведення аудиторської перевірки фінансово-господарської діяльності товариства, в якому зазначається обсяг перевірки.

Витрати, пов'язані з проведенням перевірки, покладаються на акціонера (акціонерів), на вимогу якого проводилася перевірка. Загальні збори акціонерів можуть ухвалити рішення про відшкодування витрат акціонера (акціонерів) на таку перевірку. Товариство зобов'язане протягом 10 днів з дати отримання запиту акціонера (акціонерів) про таку перевірку забезпечити аудиторю можливість проведення перевірки. У зазначений строк виконавчий орган має надати акціонеру (акціонерам) відповідь з інформацією щодо дати початку аудиторської перевірки. Аудиторська перевірка на вимогу акціонера (акціонерів), який є власником більше ніж 10 відсотків акцій товариства, може проводитися не частіше двох разів на календарний рік.

У разі проведення аудиту товариства за заявою акціонера (акціонерів), який (які) є власником (власниками) більше 10 відсотків простих акцій товариства, директор товариства на вимогу такого акціонера (акціонерів) зобов'язаний надати завірені підписом уповноваженої особи товариства та печаткою товариства копії всіх документів протягом п'яти робочих днів з дати отримання відповідного запиту аудитора.

Незалежно від наявності ревізійної комісії на вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків простих акцій товариства може проводитись спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства аудитором

Директор



О.І. Конєв