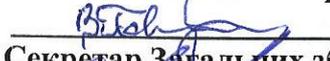


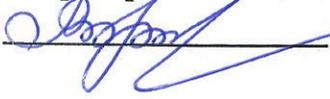
**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Загальними зборами акціонерів  
Публічного акціонерного товариства  
“Український науково-дослідний  
інститут авіаційної технології»,  
протокол від 14.04.2014 року № 22

Голова Загальних зборів

  
В.Т. Голуб

Секретар Загальних зборів

  
В.В. Воробей

# **ПОЛОЖЕННЯ**

## **ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ АВІАЦІЙНОЇ ТЕХНОЛОГІЇ”**

м. Київ  
2014 р.

## **1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ**

1.1. Положення про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства “Український науково-дослідний інститут авіаційної технології” (далі – Положення) розроблено відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», інших актів законодавства та Статуту Публічного акціонерного товариства “Український науково-дослідний інститут авіаційної технології” (далі – Товариство).

1.2. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізійної комісії Публічного акціонерного товариства “Український науково-дослідний інститут авіаційної технології” (далі – Ревізійна комісія), а також права, обов'язки та відповідальність Голови та членів Ревізійної комісії.

1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства. Зміни та доповнення до Положення можуть бути внесені тільки Загальними зборами акціонерів.

## **2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

2.1. Ревізійна комісія є колегіальним органом контролю Товариства, який забезпечує захист прав акціонерів Товариства та здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

2.2. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам акціонерів Товариства.

2.3. Перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій та представництв проводиться Ревізійною комісією за дорученням Загальних зборів акціонерів Товариства, Наглядової ради, з власної ініціативи Ревізійної комісії або на вимогу акціонерів, що володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій.

2.4. Матеріали перевірок Ревізійна комісія надає Загальним зборам акціонерів Товариства та Наглядовій раді Товариства.

2.5. Ревізійна комісія має право залучати до своєї діяльності експертів, аудиторів або аудиторські фірми. Витрати, пов'язані з оплатою послуг експертів, аудиторів або аудиторських фірм, здійснюються за рахунок Товариства.

2.6. Компетенція та порядок діяльності Ревізійної комісії визначаються відповідно до чинного законодавства, Статуту Товариства та цього Положення.

## **3. ПОРЯДОК ФОРМУВАННЯ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

3.1. Кількісний склад Ревізійної комісії визначається відповідно до Статуту Товариства та затверджується Загальними зборами акціонерів.

3.2. Члени Ревізійної комісії обираються Загальними зборами акціонерів Товариства виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність та/або з числа юридичних осіб – акціонерів.

3.3. У випадку, якщо Загальні збори акціонерів Товариства, які мали обирати Ревізійну комісію, не відбулися, повноваження Ревізійної комісії продовжуються до скликання наступних Загальних зборів акціонерів Товариства.

3.4. У разі, якщо корпоративні права держави перевищують 25 відсотків Статутного капіталу Товариства, до складу Ревізійної комісії обов'язково включається представник Державного концерну «Укроборонпром».

3.5. До реалізації в процесі приватизації більш ніж 50 відсотків акцій держави у Статутному капіталі Товариства до складу Ревізійної комісії, крім представника ДК «Укроборонпром», обирається представник центрального органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері державного фінансового контролю, або центрального органу виконавчого органу, що реалізує державну податкову політику.

3.6. До складу Ревізійної комісії Товариства обираються не менше ніж 3 особи.

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

3.8. Одна і та сама особа може обиратися членом Ревізійної комісії необмежену кількість разів.

3.9. Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

3.9.1. Член Наглядової ради.

3.9.2. Член Виконавчого органу.

3.9.3. Корпоративний секретар.

3.9.4. Особа, яка не має повної цивільної дієздатності.

3.9.5. Члени інших органів Товариства.

Членами Ревізійної комісії не можуть бути особи, службову або іншу діяльність яких законодавством визнано несумісною з перебуванням на цій посаді, а також особи, яким перебування на даній посаді заборонено судом.

Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії.

3.10. Член Ревізійної комісії може бути відкликаний за наявності для цього підстав до закінчення терміну повноважень Ревізійної комісії за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства.

3.11. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково:

3.11.1. У разі одностороннього складання з себе повноважень членом Ревізійної комісії.

3.11.2. У разі виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства перешкоджають виконанню обов'язків Голови, члена Ревізійної комісії.

3.11.3. Прийняття Загальними зборами акціонерів рішення про відкликання Голови, членів Ревізійної комісії за невиконання або неналежне виконання покладених на них обов'язків.

3.11.4. Обрання Загальними зборами акціонерів нового складу Ревізійної комісії.

3.11.5. В інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

3.12. У випадках, передбачених пп. 3.11.2. цього розділу, член Ревізійної комісії зобов'язаний протягом тижня у письмовій формі повідомити Ревізійну комісію, Виконавчий орган та Наглядову раду Товариства про настання цих обставин.

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

3.14. Протягом місяця з дати обрання нового персонального складу Ревізійної комісії Ревізійна комісія попереднього складу зобов'язана передати справи новообраній Ревізійній комісії. Передача документів має бути оформлена актом приймання-передачі.

3.15. Строк повноважень членів Ревізійної комісії встановлюється законодавством та Статутом Товариства.

#### **4. ПРАВА ТА ОBOB'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

4.1. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються законодавством, Статутом Товариства, цим Положенням, а також цивільно-правовим договором та/або контрактом (трудовим договором), що укладається з кожним членом Ревізійної комісії.

4.2. Ревізійна комісія, відповідно до покладених на неї завдань, контролює, перевіряє та аналізує фінансово-господарську діяльність Виконавчого органу Товариства.

4.3. Голова та члени Ревізійної комісії мають право:

4.3.1. Отримувати від органів управління Товариства, його підрозділів та служб, посадових осіб належні матеріали, бухгалтерські та інші документи після їх письмового запиту.

4.3.2. На доступ на територію Товариства та безпосередньо до його приміщень з обов'язковим дотриманням внутрішнього режиму та розпорядку Товариства.

4.3.3. Брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової ради та Правління Товариства у випадках, передбачених законодавством, Статутом, внутрішніми положеннями Товариства.

4.3.4. Бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

4.4. Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів акціонерів Товариства та вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів.

4.5. Правління забезпечує членам Ревізійної комісії доступ до інформації в межах, визначених законодавством.

4.6. За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про:

4.6.1 Підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період.

4.6.2. Факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

4.7. За ініціативою Ревізійної комісії, за рішенням Загальних зборів, Наглядової ради, Виконавчого органу, на вимогу акціонерів (акціонера), які мають не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства, Ревізійною комісією може бути проведена спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства

4.8. Член Ревізійної комісії повинен особисто виконувати свої обов'язки. Член Ревізійної комісії не може передавати свої повноваження іншому члену Ревізійної комісії або третім особам. Усі члени Ревізійної комісії повинні сумлінно виконувати свої обов'язки і у своїй діяльності керуватися перш за все інтересами Товариства, а не інтересами особистого характеру чи інтересами третіх сторін.

## 5. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Ревізійна комісія Товариства проводить засідання в міру необхідності, а також перед початком проведення перевірки для визначення планів, завдань, порядку й строку проведення перевірки та після проведення перевірки з метою підбиття підсумків та оформлення пропозицій щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства. Ревізійна комісія може розробляти план-графік своїх засідань на рік.

5.2. За підсумками проведення перевірок Ревізійна комісія Товариства складає висновок, який підписуються членами Ревізійної комісії Товариства, що брали участь в перевірці. В разі незгоди члена Ревізійної комісії з будь-якими положеннями зазначеного документу, висновок підписується членом Ревізійної комісії із зауваженнями, які є його невід'ємною частиною.

5.3. В разі відсутності плану-графіка засідань, про планове засідання Ревізійної комісії її члени повинні інформуватися Головою Ревізійної комісії не пізніше, ніж за 5 днів до дати засідання, крім випадків, коли дату проведення наступного засідання було визначено на попередньому засіданні. Повідомлення має містити відомості про дату, час та місце проведення засідання, а також порядок денний засідання.

5.4. Не пізніше, ніж за 2 дні до дати проведення засідання будь-який з членів Ревізійної комісії може запропонувати зміни або доповнення до порядку денного.

5.5. Позачергові засідання Ревізійної комісії скликаються Головою Ревізійної комісії з власної ініціативи, а також на письмову вимогу будь-якого з членів Ревізійної комісії. Вимога щодо скликання позачергового засідання Ревізійної комісії повинна містити визначений перелік питань, що потребують обговорення Ревізійною комісією.

5.6. Про скликання позачергового засідання члени Ревізійної комісії повинні бути проінформовані не пізніше, ніж за 5 днів до очікуваної дати засідання.

5.7. Ревізійна комісія є правомочною приймати рішення, якщо в засіданні бере участь не менше 2/3 її членів.

5.8. Кожен член Ревізійної комісії має під час голосування один голос.

5.9. Рішення з усіх питань приймаються відкритим голосуванням і вважаються прийнятими, якщо за них подано більше 50 відсотків голосів присутніх членів Ревізійної комісії. У разі, якщо голоси розділилися порівну, голос Голови Ревізійної комісії є вирішальним.

5.10. Протокол засідання Ревізійної комісії підписується всіма членами Ревізійної комісії, які приймали участь у засіданні. В разі незгоди члена Ревізійної комісії з будь-якими положеннями протоколу, такий протокол має бути підписаний членом Ревізійної комісії із зауваженнями, які є невід'ємною частиною протоколу. Якщо засідання Ревізійної комісії проводилося способом, що не передбачає безпосередньої присутності членів Ревізійної комісії в одному місці, то особи, які беруть участь в засіданні, повинні поставити свої підписи під копіями протоколу засідання або будь-яким іншим документом, що відображає їх думку стосовно того чи іншого питання порядку денного.

5.11. Усі протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються в фінансово-бухгалтерському органі або в архіві Товариства.

5.12. Засвідчені витяги з протоколів повинні надаватися для ознайомлення будь-якому з членів Ревізійної комісії, Наглядової ради та акціонерам Товариства в порядку, встановленому внутрішніми документами Товариства.

5.13. Товариство забезпечує Ревізійній комісії всі необхідні для роботи умови.

5.14. Витрати на оплату діяльності Ревізійної комісії несе Товариство.

## **6. РЕЗУЛЬТАТИ ПЕРЕВІРКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

6.1. Результати перевірок Ревізійної комісії оформляються довідкою про перевірку, а в разі виявлення порушень – актом за підписом Голови та членів комісії.

6.2. За результатами чергової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Голова Ревізійної комісії представляє на щорічних Загальних зборах акціонерів Товариства висновок про результати перевірки.

6.3. Доповідь Ревізійної комісії Загальним зборам акціонерів Товариства має містити:

6.3.1. Інформацію про проведену нею перевірку та складений за її підсумками висновок з посиланнями на відповідні документи та необхідними поясненнями до них.

6.3.2. Пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства.

6.3.3. Інформацію про достовірність фінансової звітності, а також рекомендації щодо затвердження її Загальними зборами акціонерів.

6.4. Висновок, складений за результатами здійснених перевірок, Ревізійна комісія Товариства подає Правлінню, Наглядовій раді Товариства не пізніше ніж за два тижні після проведення перевірки. В цей же термін Ревізійна комісія передає по одному примірнику висновку Державному концерну «Укроборонпром», а також ініціатору перевірки.

## **7. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

7.1. Члени Ревізійної комісії несуть відповідальність за відповідність, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновку Ревізійної комісії.

7.2. За порушення чинного законодавства України, а також положень Статуту та інших внутрішніх нормативних документів Товариства члени Ревізійної комісії несуть відповідальність відповідно до норм чинного законодавства України.

## **8. ЗВІТНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ**

8.1. Ревізійна комісія є підзвітною Загальним зборам акціонерів Товариства.

8.2. За підсумками року Ревізійна комісія зобов'язана звітувати перед загальними зборами акціонерів Товариства.

8.3. Ревізійна комісія звітує перед Загальними зборами акціонерів про:

- виконання рішень Загальних зборів акціонерів Товариства;
- діяльність Ревізійної комісії протягом звітного року;
- заходи щодо забезпечення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства;
- результати перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства.

8.4. Звіт Ревізійної комісії складається у письмовій формі. Звіт викладається Головою Ревізійної комісії в усній формі на Загальних зборах акціонерів Товариства.

## **9. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ**

9.1. Це Положення набирає чинності з дати його затвердження Загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут авіаційної технології».

Пронумеровано, прошито та скріплено печаткою  
АТ УкрНДІАТ 7 (сім) аркушів

Голова Загальних зборів акціонерів  В. Т. Голуб

Секретар Загальних зборів акціонерів  В. В. Воробей

