

ЗАТВЕРДЖЕНО

**Загальними зборами акціонерів АТ УкрНДІАТ
протокол від 23 квітня 2021р. №27**



Голова Загальних зборів акціонерів

Т.М.Ресентенко

Секретар Загальних зборів акціонерів

В.В.Воробей

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«УКРАЇНСЬКИЙ НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ
АВІАЦІЙНОЇ ТЕХНОЛОГІЇ»**

(нова редакція)

Київ, 2021

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Це Положення розроблено відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» (далі – Закон), інших актів законодавства та Статуту акціонерного товариства «Український науково-дослідний інститут авіаційної технології» (далі – АТ «УкрНДІАТ», Товариство).

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

1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства (далі – Загальні збори) і може бути змінено та доповнено лише Загальними зборами.

1.4. У випадку, якщо окремі питання щодо порядку формування та діяльності Ревізійної комісії не врегульовані цим Положенням або вступають в протиріччя з нормами чинного законодавства та Статуту Товариства, застосовуються норми чинного законодавства та Статуту Товариства.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

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

2.2. Ревізійна комісія підзвітна Загальним зборам.

3. ПОРЯДОК ОБРАННЯ ТА ПРИПИНЕННЯ ПОВНОВАЖЕНЬ ГОЛОВИ ТА ЧЛЕНІВ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Кількісний склад Ревізійної комісії визначається Статутом Товариства.

3.2. 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.

Одна й та сама особа може переобиратися членом Ревізійної комісії необмежену кількість разів.

3.3. У разі, якщо Загальні збори, які мали обирати Ревізійну комісію, не відбулися або Загальними зборами з будь-яких причин не буде прийнято рішення про обрання Ревізійної комісії, повноваження Ревізійної комісії продовжуються до моменту обрання (переобрання) нового складу Ревізійної комісії.

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

3.5. Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- 1). член Наглядової ради;
- 2). член Виконавчого органу;
- 3). Корпоративний секретар;
- 4). особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 5). члени інших органів Товариства.

Голова та члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу Лічильної комісії Товариства.

3.6. Повноваження члена Ревізійної комісії припиняються достроково у разі:

- 1). Одностороннього складання з себе повноважень членом Ревізійної комісії.
- 2). Виникнення обставин, які відповідно до чинного законодавства перешкоджають виконанню обов'язків Голови, члена Ревізійної комісії.

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

4).Обрання Загальними зборами акціонерів нового складу Ревізійної комісії.

5).В інших випадках, передбачених чинним законодавством України.

3.7.У разі, якщо в ході роботи Ревізійної комісії кількість її членів стає меншою за 2-х осіб, член Ревізійної комісії, що залишився у її складі, зобов'язаний протягом 3-х 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.

3.8.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.

3.9.Затвердження умов цивільно-правових договорів, контрактів (трудових договорів), що укладаються з членами Ревізійної комісії, покладається на Загальні збори. Від імені Товариства цивільно-правовий договір, контракт (трудовий договір) підписує Голова Правління або особа, спеціально уповноважена на те Загальними зборами.

Цивільно-правовий договір з членом Ревізійної комісії є безоплатним.

3.10.Дія цивільно-правового договору або контракту (трудового договору) з членом Ревізійної комісії припиняється у разі припинення його повноважень.

4. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1.Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються Законом України «Про акціонерні товариства», 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 Товариства.

4.3. Голова та члени Ревізійної комісії мають право:

1) отримувати від органів управління Товариства, його підрозділів та служб, посадових осіб необхідні матеріали, у тому числі бухгалтерські та інші документи;

2) брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Правління, Наглядової ради, у разі виявлення порушень у фінансово-господарській діяльності, які потребують рішень відповідних органів управління Товариством;

3) бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;

4) вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів, вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів.

4.4.Виконання повноважень члена Ревізійної комісії державними службовцями та особами, які перебувають на службі в органах місцевого самоврядування, здійснюється у випадках та в порядку, визначених законодавством.

4.5.Матеріально-технічне забезпечення діяльності Ревізійної комісії здійснює Товариство.

4.6. Обов'язки Ревізійної комісії:

- 1) проводити перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року;
- 2) складати висновки за результатами здійсненої перевірки;
- 3) своєчасно доводити до відома Загальних зборів, Наглядової ради, Правління Товариства результати здійснених перевірок і ревізій у формі звітів, доповідних, повідомлень на засіданнях органів управління;
- 4) вимагати скликання позачергових Загальних зборів, якщо виникла загроза суттєвим інтересам Товариства або виявлено зловживання посадових осіб Товариства;
- 5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень;
- 6) дотримуватися вимог законодавства, Статуту Товариства, рішень Загальних зборів та Положення про Ревізійну комісію.

4.7. Ревізійна комісія проводить перевірки фінансово-господарської діяльності за результатами фінансового року та спеціальні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

4.8. Проведення перевірки Ревізійною комісією не повинно порушувати нормальний режим роботи Товариства.

4.9. За підсумками проведення 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.

4.10. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства проводиться Ревізійною комісією:

- 1) з власної ініціативи;
- 2) за рішенням Загальних зборів;
- 3) за рішенням Наглядової ради;
- 4) за рішенням Виконавчого органу;
- 5) на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків голосуючих акцій Товариства.

4.11. Незалежно від наявності Ревізійної комісії (ревізора) у Товаристві спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства може проводитися аудитором (аудиторською фірмою) на вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які (який) на момент подання вимоги сукупно є власниками (власником) більше 10 відсотків голосуючих акцій товариства.

5. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

5.1. Ревізійна комісія Товариства проводить засідання перед початком перевірки для визначення планів, завдань, порядку, строку та терміну 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.

5.2. 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 нормами чинного законодавства та внутрішніми документами Товариства.

5.3.Засідання Ревізійної комісії скликаються її Головою в разі необхідності, але не рідше одного разу на рік. Будь-хто з членів Ревізійної комісії, Наглядової ради, Правління або акціонер (акціонери), які сукупно є власниками більше 10 відсотків голосуючих акцій Товариства, мають право вимагати проведення позачергового засідання Ревізійної комісії, а Голова Ревізійної комісії зобов'язаний в такому випадку скликати та провести таке засідання із запропонованим ініціатором скликання порядком денним.

5.4.Засідання Ревізійної комісії веде її Голова.

5.5.Ревізійна комісія уповноважена вирішувати питання, віднесені до її компетенції, якщо на її засіданні присутні більше половини її кількісного складу.

5.6.Усі питання, що віднесені до компетенції Ревізійної комісії, вирішуються колегіально. Кожен член Ревізійної комісії має один голос. Рішення Ревізійної комісії приймаються простою більшістю голосів її членів, які присутні на її засіданні. При однаковій кількості голосів голос головуючого на засіданні комісії є вирішальним.

5.7.Під час засідання ведеться протокол засідання. Протокол засідання Ревізійної комісії має бути остаточно оформлений та переданий до Товариства у строк не пізніше ніж протягом п'яти робочих днів після проведення засідання.

5.8.Протокол засідання Ревізійної комісії підписується всіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у засіданні. У разі незгоди члена Ревізійної комісії з будь-якими положеннями протоколу такий протокол має бути підписаний членом Ревізійної комісії із зауваженнями та пропозиціями, які є невід'ємною частиною протоколу.

5.9.Витяги з протоколів засідань Ревізійної комісії оформлюються та підписуються Головою Ревізійної комісії.

5.10.Протоколи засідань Ревізійної комісії та/або витяги з них надаються для ознайомлення будь-якому з членів Ревізійної комісії, Наглядової ради, Виконавчого органу та акціонерам Товариства у порядку, встановленому Статутом та внутрішніми документами Товариства.

5.11.Протоколи засідань Ревізійної комісії зберігаються протягом всього строку діяльності Товариства.

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

6.ПОРЯДОК ЗВІТНОСТІ ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ПЕРЕВІРКИ

6.1.Голова Ревізійної комісії представляє на річних Загальних зборах звіт та висновок за результатами перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за підсумками фінансового року. Висновки Ревізійної комісії затверджують Загальні збори.

6.2.Звіт Ревізійної комісії має містити:

- інформацію про проведені нею планові та позапланові перевірки та складені за їх підсумками висновки з посиланнями на відповідні документи та необхідними поясненнями до них;

- пропозиції щодо усунення виявлених під час перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;

- інформацію про достовірність та повноту фінансової звітності, а також рекомендації щодо затвердження її Загальними зборами.

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;

6.4. Висновки, складені за результатами здійснених перевірок, Ревізійна комісія подає Правлінню або Наглядовій раді не пізніше ніж через два тижні після проведення перевірки.

7.1.Члени Ревізійної комісії несуть відповідальність за порушення чинного законодавства, повноту та об'єктивність відомостей, які містяться у висновках Ревізійної комісії.

7.3. Голова Ревізійної комісії несе персональну відповідальність перед Загальними зборами та Наглядовою радою за не виконання їх рішень. На вимогу Загальних зборів Голова Ревізійної комісії зобов'язаний надати звіт про роботу Ревізійної комісії та будь-яку іншу інформацію про результати діяльності Ревізійної комісії.

7.5. Члени Ревізійної комісії зобов'язані зберігати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію і несуть за її розголошення відповідальність, передбачену чинним законодавством України.

8. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

8.2.Внесення змін та доповнень до цього Положення належить до компетенції Загальних зборів.

**За дорученням Загальних зборів акціонерів АТ УкрНДІАТ
(протокол від 23 квітня 2021 року №27)**

Секретар Загальних зборів акціонерів

В.В.Воробей



Всього прошито, пронумеровано
і скріплено печаткою АТ УкрНДІАТ

6 (шість) аркушів

Голова загальних зборів акціонерів *Т.М. Реснітенко*

Секретар загальних зборів акціонерів *В.В. Воробей*

