

«ЗАТВЕРДЖЕНО»

Загальними зборами акціонерів
**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «ОДЕСАВИНПРОМ»**

Протокол від №14^а квітня 2017 р.

Голова Загальних зборів

Р.Р.Гулієв



ПОЛОЖЕННЯ
ПРО РЕВІЗОРА ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ОДЕСАВИНПРОМ»
(нова редакція)

м. Одеса – 2017 рік

1.ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізора ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОДЕСАВИНПРОМ" (далі - Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України, Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОДЕСАВИНПРОМ" (далі - Товариство) та рекомендацій Принципів корпоративного управління України, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2014 року № 955.

1.2. Положення визначає правовий статус, склад, строк повноважень, порядок формування та організацію роботи Ревізора Товариства.

1.3. Положення затверджується Загальними зборами акціонерів Товариства і може бути змінено та доповнено лише зборами.

1.4. У випадку виникнення розбіжностей між положеннями Статуту Товариства і цим Положенням повинні застосовуватися положення Статуту Товариства.

1.5. Положення набуває чинності із дати його затвердження рішенням Загальних зборів.

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗОРА

2.1. Ревізор є органом Товариства, який контролює фінансово-господарську діяльність Товариства .

2.2. Ревізор може обиратися для проведення спеціальної перевірки фінансово-господарської діяльності товариства або на визначений період.

2.3. Ревізор підзвітний Загальним Зборам акціонерів Товариства та діє відповідно до цього Положення.

Ревізор доповідає про результати проведених ним перевірок Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства.

Наглядова рада Товариства не є керівним органом по відношенню до Ревізора.

2.4. Компетенція Ревізора визначається Законом України «Про акціонерні товариства» та Статутом Товариства.

3.ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ РЕВІЗОРА. ОБОВ'ЯЗКИ ТА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ РЕВІЗОРА

3.1. Ревізор має право:

- 1) отримувати від посадових осіб Товариства інформацію та документацію, необхідні для належного виконання покладених на нього функцій, протягом 5 днів з дати подання письмової вимоги про надання такої інформації та документації;
- 2) отримувати усні та письмові пояснення від посадових осіб та працівників Товариства щодо питань, які належать до компетенції Ревізора, під час проведення перевірок;
- 3) оглядати приміщення, де зберігаються грошові кошти і матеріальні цінності та перевіряти їх фактичну наявність;
- 4) вносити пропозиції по порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів.
- 5) ініціювати проведення засідання Дирекції та вимагати проведення позачергового засідання Наглядової ради Товариства з метою вирішення питань, пов'язаних із виникненням загрози суттєвим інтересам Товариства або виявленням зловживань, вчинених посадовими особами Товариства. Ревізор має право брати участь у засіданнях Наглядової ради та Дирекції Товариства з правом дорадчого голосу;
- 6) вносити пропозиції щодо усунення виявлених під час проведення перевірки порушень та недоліків у фінансово-господарській діяльності Товариства;
- 7) у разі необхідності та у межах затвердженого Загальними зборами кошторису залучати для участі у проведенні перевірок професійних консультантів, експертів, аудиторів.

3.2. Ревізор зобов'язаний:

- 1) проводити планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства;
- 2) своєчасно складати висновки за підсумками перевірок та надавати їх Наглядовій раді, Дирекції та ініціатору проведення позапланової перевірки;
- 3) доповідати Загальним зборам акціонерів та Наглядовій раді Товариства про результати проведених перевірок та виявлені недоліки і порушення;
- 4) негайно інформувати Наглядову раду та Дирекцію про факти шахрайства та зловживань, які виявлені під час перевірок;
- 5) здійснювати контроль за усуненням виявлених під час перевірок недоліків і порушень та за виконанням пропозицій Ревізора щодо їх усунення;
- 6) вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

3.3. Ревізор зобов'язаний:

- 1) брати участь у Загальних зборах акціонерів, перевірках. Завчасно повідомляти про неможливість участі у