

## ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням  
ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ АКЦІОНЕРІВ  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«Пиво-безалкогольний комбінат  
«СЛАВУТИЧ»  
Протокол № 30 від 28 квітня 2011 року

Голова зборів

Бондаренко Н.О.



### ПОЛОЖЕННЯ ПРО РЕВІЗІЙНУ КОМІСІЮ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВО-БЕЗАЛКОГОЛЬНИЙ КОМБІНАТ «СЛАВУТИЧ»

1. Це Положення-про Ревізійну комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВО-БЕЗАЛКОГОЛЬНИЙ КОМБІНАТ «СЛАВУТИЧ» (далі - "Положення") розроблено відповідно до чинного законодавства України, Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ПІВО-БЕЗАЛКОГОЛЬНИЙ КОМБІНАТ «СЛАВУТИЧ» (далі - "Товариство") та інших внутрішніх документів Товариства.
2. Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства загальні Збори акціонерів обирають Ревізійну комісію.
3. Ревізійна комісія обирається загальними Зборами акціонерів Товариства у кількості 2 осіб строком на 5 років. Члени Ревізійної комісії обираються виключно шляхом кумулятивного голосування з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, або з числа юридичних осіб – акціонерів. Рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії приймається загальними Зборами. Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.
4. Права та обов'язки членів Ревізійної комісії визначаються законом, Статутом, Положенням про Ревізійну комісію, а також цивільно-правовими договорами, що укладаються з кожним членом Ревізійної комісії. Від імені Товариства договори з членами Ревізійної комісії підписує Генеральний директор Товариства.
5. Ревізійна комісія зобов'язана:
  - вимагати скликання засідання Наглядової ради та позачергових загальних Зборів акціонерів у випадках, коли виявлені нею порушення у фінансово-господарській діяльності Товариства або загроза інтересам Товариства вимагають вирішення питань, що відносяться до їх компетенції;
  - надавати Генеральному директору та Наглядовій раді не пізніше ніж за 45 днів до дати проведення чергових загальних Зборів акціонерів, висновок за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за рік;
  - підтверджувати достовірність даних, що містяться у звітах та інших фінансових документах або встановлювати факт їх недостовірності;
  - інформувати Наглядову раду та Генерального директора про виявлені факти порушення встановленого законодавством порядку ведення бухгалтерської звітності та здійснення фінансово-господарської діяльності;
  - готувати висновок про стан власного та резервного капіталу Товариства на день проведення загальних Зборів акціонерів, до порядку денного якого винесено питання про викуп Товариством власних акцій.
6. При здійсненні перевірок члени Ревізійної комісії повинні належним чином вивчати всі документи, що мають відношення до предмету перевірки.
6. Ревізійна комісія вирішує питання, пов'язані з проведенням перевірок та організацією роботи на своїх засіданнях. Засідання проводяться за необхідністю, але не менше одного

разу на рік. Ревізійна комісія є правомочною приймати рішення, якщо в засіданні беруть участь не менше половини її членів. Рішення Ревізійної комісії вважається прийнятим, якщо за нього проголосувало більше половини членів її складу.

7. Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- Голова та члени Наглядової ради;
- Генеральний директор;
- Корпоративний секретар;
- особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- члени інших органів Товариства.

Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.

8. 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.

9. Члени Ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

Члени Ревізійної комісії зобов'язані:

- дотримуватись встановленого в Товаристві режиму комерційної таємниці відносно документів, доступ до яких вони мають в силу виконання своїх функцій;
- не розголошувати конфіденційну інформацію, а також інформацію, що має статус інсайдерської;
- негайно інформувати Товариство про наявність заінтересованості у вчиненні Товариством правочину або конфлікту інтересів.

10. Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року. Ревізійна комісія вправі залучати до проведення перевірок (ревізій) експертів з числа осіб, які не перебувають на штатних посадах у Товаристві.

Генеральний директор Товариства повинен забезпечити членам Ревізійної комісії доступ до інформації та надати всі документи про фінансову-господарську діяльність Товариства, в тому числі: установчі документи та внутрішні положення Товариства, документи, що підтверджують права Товариства на майно, протоколи загальних Зборів та розпорядчі документи Директора (накази, розпорядження тощо), річну фінансову звітність, документи бухгалтерського обліку, документи звітності, що подаються відповідним державним органам, проспекти емісій та свідоцтва про реєстрацію випусків цінних паперів Товариства, перелік афілійованих осіб Товариства із зазначенням належних їм акцій та інші документи, передбачені законодавством та внутрішніми Положеннями Товариства.

У разі неправомірного використання членами Ревізійної комісії інформації з обмеженим доступом, яку вони отримали в ході виконання перевірки, і якщо це завдало збитків Товариству, члени Ревізійної комісії несуть відповідальність згідно чинного законодавства, Статуту, Положення про Ревізійну комісію Товариства та цивільно-правових договорів, що укладаються з ними.

11. За підсумками 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.

12. При здійсненні контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства Ревізійна комісія перевіряє:

- достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства;
- відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам;
- своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку;
- дотримання виконавчим органом Товариства наданих йому повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства;

- своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;
  - зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;
  - використання коштів резервного та інших фондів Товариства;
  - правильність нарахування та виплати дивідендів;
  - дотримання порядку оплати акцій Товариства;
  - фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.
13. Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться за його рахунок Ревізійною комісією. Така перевірка проводиться за ініціативою Ревізійної комісії, за рішенням загальних Зборів, Наглядової ради, Генерального директора або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків простих акцій Товариства.
14. Загальні Збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії або обрання їх на наступний термін. Повноваження членів Ревізійної комісії можуть бути достроково припинені загальними Зборами з одночасним припиненням цивільно-правових договорів з ними у разі:
- незадовільної оцінки їх діяльності загальними Зборами за підсумками роботи за рік;
  - невиконання або неналежного виконання своїх обов'язків;
  - в інших випадках, коли загальні Збори акціонерів приймуть рішення, що діями або бездіяльністю членами Ревізійної комісії нанесено шкоди (збитків) Товариству.
15. Повноваження члена Ревізійної комісії Товариства з одночасним припиненням договору з ним можуть бути припинені без рішення загальних Зборів:
- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариство за два тижні – повноваження припиняються після перебігу двотижневого терміну з дати одержання Товариством відповідної письмової заяви;
  - у разі неможливості виконання своїх обов'язків за станом здоров'я – повноваження припиняються з дати одержання Товариством письмової заяви, оформленої у відповідності із нормами чинного законодавства України;
  - у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії – повноваження припиняються з дати набрання законної сили вироком чи рішенням суду;
  - у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим – повноваження припиняються з дати одержання Товариством відповідного документа, що згідно з чинним законодавством встановлює такий факт.
16. Зміни та доповнення до цього Положення вносяться за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства.
17. Якщо окремі положення цього Положення стають недійсними внаслідок змін законодавства та Статуту, це не припиняє дії його інших положень.