

ЗАТВЕРДЖЕНО:

Загальним зборами акціонерів
Публічного акціонерного товариства
«Дністровська ГАЕС»

Протокол № 1 від «19» серпня 2016 року

Голова Загальних зборів

 В.А.Кальніченко

ПОЛОЖЕННЯ
про Ревізійну комісію
Публічного акціонерного товариства
«Дністровська ГАЕС»

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1.1. Положення про Ревізійну комісію Публічного акціонерного товариства «Дністровська ГАЕС» (далі – Положення) розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту Публічного акціонерного товариства «Дністровська ГАЕС» (далі – Товариство).

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

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

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

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

2.1. Ревізійна комісія – орган управління Товариства, завданням якого є здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

2.2. Ревізійна комісія діє на підставі чинного законодавства, Статуту Товариства та цього Положення.

2.3. Ревізійна комісія звітує перед Загальними зборами про свою діяльність, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети Товариства.

2.4. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами з числа акціонерів Товариства або їх представників строком на 3 (три) років у складі 3-х осіб і здійснює свої повноваження до призначення нового складу Ревізійної комісії.

2.5. Порядок обрання, організації роботи, виплати винагороди та відповідальність Ревізійної комісії визначається Статутом Товариства, Положенням про Загальні збори та цим Положенням, а також договором, що укладається з членами Ревізійної комісії. Такій договір від імені Товариства підписуються генеральним директором Товариства чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів. Такий цивільно-правовий договір може бути або оплатним, або безоплатним.

3. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ, ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

3.1. Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Функції Ревізійної комісії:

- контроль за виконанням Товариством річних фінансових планів Товариства;
- аналіз ефективності та повноти виконання Виконавчим органом рішень Загальних зборів Товариства та Наглядової ради щодо питань фінансово-господарської діяльності Товариства;
- контроль за своєчасним та повним здійсненням розрахунків з бюджетом;
- контроль за нарахуванням, своєчасністю та повнотою виплати дивідендів;
- аналіз ефективності використання кредитних ресурсів, які залучаються Товариством;
- аналіз ефективності використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства;
- перевірка фінансової документації Товариства;
- аналіз угод, укладених від імені Товариства;
- перевірка дотримання порядку сплати акцій акціонерами у випадку проведення Товариством додаткової емісії акцій;
- аналіз фінансового стану Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, виявлення резервів для поліпшення економічного стану підприємства і розробка рекомендацій для органів управління Товариства;
- аналіз відповідності ведення у Товаристві бухгалтерського і статистичного обліку вимогам чинного законодавства;
- подання звітів про результати перевірок Загальним зборам Товариства та надання рекомендацій/висновків Загальним зборам Товариства на підставі цих звітів;
- надання Наглядовій раді Товариства рекомендацій щодо відбору незалежних аудиторів;

- ініціювання скликання позачергових Загальних зборів у разі виникнення загрози суттєвим інтересам Товариства або виявлення зловживань, вчинених посадовими особами Товариства.

3.2. Ревізійна комісія має право:

- отримувати від органів управління Товариства, його підрозділів та служб, посадових осіб належні матеріали, бухгалтерські та інші документи протягом 3 днів після їх письмового запиту;

- вимагати скликання засідань Наглядової ради, Загальних зборів у випадках, коли виявлені порушення у фінансово-господарській діяльності потребують рішення відповідних органів управління Товариства;

- вимагати від посадових осіб Товариства пояснень з питань, що належать до повноважень Ревізійної комісії;

- отримувати, розглядати звіти аудиторів, складати відповідні висновки;

- ініціювати питання про відповідальність працівників Товариства у разі порушення ними положень, правил та інструкцій з питань фінансово-господарської діяльності Товариства;

- брати участь з правом дорадчого голосу у засіданнях Наглядової ради Товариства;

- вносити пропозиції до проекту порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів. Ревізійна комісія має право бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

3.3. Обов'язки Ревізійної комісії:

- проводити перевірки річної, а в разі необхідності за дорученням голови Наглядової ради Товариства – квартальної фінансової звітності Товариства;

- складати висновки за результатами перевірок річної фінансової звітності;

- своєчасно доводити до відома Загальних зборів, Наглядової ради та Виконавчого органу Товариства результати здійснених перевірок і ревізій у формі звітів, доповідних повідомлень на засіданнях органів управління Товариства.

3.4. Ревізійна комісія зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборів або проведення засідання Наглядової ради Товариства, у разі, якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлено зловживання посадових осіб.

3.5. Ревізійна комісія зобов'язана доповідати Загальним зборам і Наглядовій раді, Виконавчому органу Товариства про результати проведених ревізій і перевірок та виявлені недоліки і порушення.

3.6. Ревізійна комісія зобов'язана зберігати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію і несе за її розголошення відповідальність, передбачену чинним законодавством України.

3.7. При проведенні ревізій та перевірок Ревізійна комісія зобов'язана не порушувати нормального режиму роботи Товариства та його філій.

3.8. Ревізійна комісія несе персональну відповідальність перед Загальними зборами та Наглядовою радою за виконання їх рішень.

3.9. Ревізійна комісія відповідає за заподіяну ним Товариству шкоду відповідно до чинного законодавства.

4. ПОРЯДОК ОРГАНІЗАЦІЇ РОБОТИ РЕВІЗІЙНОЇ КОМІСІЇ

4.1. Ревізійна комісія обирається загальними зборами Товариства виключно шляхом кумулятивного голосування.

4.2. Членом Ревізійної комісії не може бути:

- член Наглядової ради;

- Корпоративний секретар;

- особа, яка не має повної цивільної дієздатності;

- члени інших органів управління Товариства.

Ревізійна комісія не може входити до складу лічильної комісії Товариства.

4.3. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень Ревізійної комісії.

Повноваження Ревізійної комісії можуть бути достроково припинені Загальними зборами з одночасним припиненням договору у разі:

4.3.1. незадовільної оцінки його діяльності Загальними зборами за підсумками роботи за рік;

4.3.2. невиконання або неналежного виконання головою/членом Ревізійної комісії своїх обов'язків.

4.4. Без рішення Загальних зборів повноваження голови/члена Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору припиняються:

4.4.1. 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;

4.4.2. у разі неможливості виконання обов'язків голови/члена Ревізійної комісії за станом здоров'я – повноваження припиняються з дати одержання Товариством письмової заяви голови/члена Ревізійної комісії або, у разі неможливості підписання головою/членом Ревізійної комісії такої заяви - документа від медичної установи;

4.4.3. 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;

4.4.4. 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.

4.5. Організаційними формами роботи Ревізійної комісії є: перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства.

Завдання Ревізійної комісії можуть давати Наглядова рада Товариства.

4.6. Ревізійна комісія уповноважена приймати рішення з усіх питань, що винесені на його розгляд.

4.7. Результати ревізій та перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, а також висновки до звітів і балансів Товариства розглядаються Ревізійною комісією.

Ревізійна комісія готує висновки до звітів і балансів Товариства.

Після прийняття рішення щодо затвердження зазначених результатів та/або висновків відповідні протоколи Ревізійної комісії передаються:

- Наглядовій раді, якщо перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства здійснювалась за дорученням Наглядової ради Товариства, або на вимогу акціонера (акціонерів), які володіють у сукупності 10 і більше відсотків простих акцій;

- Загальним зборам, якщо перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства здійснювалась за дорученням Загальних зборів акціонерів.

5. ОПЛАТА ТА КОМПЕНСАЦІЙНІ ВИПЛАТИ

5.1. Рішенням Загальних зборів затверджуються основні умови цивільно-правового договору з головою/членами Ревізійної комісії. Такий цивільно-правовий договір з Ревізійною комісією може бути або оплатним, або безоплатним.

В даному документі пронумеровано, прошнуровано та скріплено відбитком печатки 4 аркушів.

Генеральний директор  С.С. Лунін

