

*Утверждено решением
Единственного акционера ОАО «КЭРЦ»
№3-р от 22.02.2024 г.*

**ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизоре
открытого акционерного общества
«Кыргызский Энергетический Расчетный Центр»**

г.Бишкек - 2024 г.

Настоящее Положение о Ревизоре открытого акционерного общества «Кыргызский Энергетический Расчетный Центр» (далее – Положение) разработано в соответствии с Законом Кыргызской Республики «Об акционерных обществах», Уставом Общества и другими нормативными правовыми актами Кыргызской Республики.

Положение определяет порядок формирования и деятельности Ревизора открытого акционерного общества «Кыргызский Энергетический Расчетный Центр» (далее – Ревизор Общества), его права, обязанности и ответственность.

Положение утверждается общим собранием акционеров, в лице Единственного акционера (далее – Единственный акционер).

Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся на основании решения Единственного акционера.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Ревизор открытого акционерного общества «Кыргызский Энергетический Расчетный Центр» (далее – Общество) избирается Единственным акционером для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и его работа направлена на обеспечение доверия инвесторов к Обществу и органам его управления.

Основной целью системы контроля является защита капиталовложений Единственного акционера и активов общества.

1.2. Ревизор Общества осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Кыргызской Республики, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.3. Ревизор Общества подотчетен Единственному акционеру. О своей деятельности Ревизор Общества отчитывается на годовых общих собраниях акционеров и на внеочередном общем собрании акционеров в случае, если такой вопрос внесен в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров в порядке, установленном законодательством Кыргызской Республики и Уставом Общества.

1.4. Ревизор Общества ежеквартально представляет Единственному акционеру Общества информацию о проделанной работе.

2. РЕВИЗОР ОБЩЕСТВА, ПОРЯДОК НАЗНАЧЕНИЯ И ПРЕКРАЩЕНИЯ ПОЛНОМОЧИЙ

2.1. Ревизор Общества избирается на годовом общем собрании акционеров сроком на 1 (один) год. Лица, избранные Ревизором Общества, не могут переизбираться более трех раз подряд.

2.2. Решение по избранию Ревизора Общества принимается Единственным акционером. Полномочия Ревизора Общества на следующий срок могут быть продлены по решению Единственного акционера.

2.3. При избрании Ревизора Общества предложения по выдвижению кандидатур представляются Единственным акционером, в срок не позднее 30 (тридцати) дней после окончания финансового года.

2.3.1. Единственным акционером должна быть предоставлена максимальная информация о кандидатуре на должность Ревизора Общества, в том числе, но не ограничиваясь, информация о возрасте и образовании кандидата, должностях, которые кандидат занимал в течение последних пяти лет, характере его взаимоотношений с Обществом, а также сведения о выдвижении на другие должности в иных организациях, об обстоятельствах, которые могут повлиять на выполнение кандидатом его обязанностей.

2.3.2. Единственный акционер Общества может определить перечень сведений о кандидатах на должность Ревизора Общества, которые должны быть представлены на рассмотрение членам Генеральной дирекции и общему собранию акционеров.

2.3.3. Генеральной дирекцией может быть представлена информация об отказе кандидата раскрыть требуемые сведения.

2.4. Ревизором Общества не могут быть избраны:

- юридические лица;
- лица, осужденные (в течение пяти предшествующих лет) за экономические преступления, либо лишенные судом права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью;
- лица, являющиеся Ревизором Общества, членами Правления или Совета директоров хозяйствующего субъекта, являющегося конкурентом Общества на рынке товаров или услуг;
- члены Генеральной дирекции, сотрудники Общества, аффилированные лица исполнительного органа и другие должностные лица Общества.

2.5. Избираемый Ревизор Общества должен иметь соответствующую квалификацию, опыт финансовой или ревизионной работы не менее 3-х лет.

Ревизор Общества может работать на постоянной основе, а также совмещать работу Ревизора Общества с основным местом работы.

2.6. Полномочия Ревизора Общества могут быть досрочно прекращены по решению общего собрания акционеров в лице Единственного акционера.

Вопрос о досрочном прекращении полномочий Ревизора Общества может вноситься на рассмотрение общего собрания акционеров также Ревизором Общества по собственной инициативе, Генеральной дирекцией на основании решения, принятого большинством его членов, акционером на внеочередном общем собрании и при проведении годового общего собрания акционеров.

2.7. Причины, по которым досрочно прекращаются полномочия Ревизора Общества:

- ненадлежащее исполнение своих обязанностей;
- неучастие в работе Ревизора Общества в течение одного квартала;
- низкая квалификация;
- невозможность исполнения своих обязанностей (выезд за пределы республики, состояние здоровья и т.д.).

2.8. В случае если новый Ревизор Общества не был избран на общем собрании акционеров, то старый Ревизор Общества продолжает действовать до избрания нового Ревизора Общества.

3. ЗАДАЧИ И ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ РЕВИЗОРА

3.1. Ревизор Общества осуществляет внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.2. Ревизор Общества оценивает эффективность и вырабатывает предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля в Обществе; готовит информацию Единственному акционеру и отчет (заключение) годовому общему собранию акционеров о ходе применения системы внутреннего контроля и адекватности ее функционирования.

3.3. Основными задачами Ревизора Общества являются:

- проведение ревизий и проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества и его структурных подразделений;
- осуществление проверок правильности учета и отчетности, работы по обеспечению сохранности собственности Общества, по предупреждению и искоренению недостач, хищений и бесхозяйственности;
- производство осмотра и ревизии всего имущества Общества на местах и проверка произведенных в течение года работ, равно как и соответствующих расходов Общества;
- подготовка и представление на рассмотрение общего собрания акционеров заключения по годовым отчетам и балансам Общества, в котором должны содержаться:
 - подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
 - информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, установленных нормативными правовыми актами

Кыргызской Республики, а также нормативных правовых актов Кыргызской Республики при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

- рассмотрение и дача заключения по плану деятельности на предстоящий год, а также по порядку распределения прибыли.

3.4. Ревизор Общества в целях исполнения своих функциональных обязанностей может требовать созыва заседания Генеральной дирекции и общего собрания акционеров.

3.5. Для осуществления своих функциональных обязанностей Ревизор Общества имеет беспрепятственный доступ ко всем финансово-хозяйственным документам Общества. По требованию Ревизора Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны предоставить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.6. Ревизор Общества представляет на рассмотрение Единственного акционера, а в случаях, когда последствием выявленных нарушений может стать банкротство (несостоятельность) Общества, на рассмотрение общего (внеочередного) собрания акционеров заключение о выявленных в Обществе нарушениях финансово-хозяйственной деятельности.

3.7. Единственный акционер Общества в десятидневный срок обязан рассмотреть заключение Ревизора Общества и вынести соответствующее решение.

3.8. Контроль над устранением выявленных нарушений возлагается на Ревизора Общества.

3.9. Ревизор Общества имеет право:

- получать разъяснения, привлекать для проведения ревизий и проверок независимых экспертов, аудиторов и других специалистов за счет средств компании;
- присутствовать и выступать на заседаниях Генеральной дирекции Общества;
- требовать от должностных лиц Общества предоставления необходимых для их работы документов;
- давать рекомендации по избранию аудитора.

3.10. Ревизор вправе приглашать на свои заседания должностных лиц и сотрудников Общества, а также представителей аудиторской организации и требовать от них устные и письменные объяснения по проверяемым вопросам.

3.11. Ревизор Общества представляет свое заключение при выборе Генеральной дирекцией аудиторской организации, для чего Генеральная дирекция Общества должна ознакомить Ревизора Общества со всеми заявками, поступившими от аудиторских организаций. Ревизор Общества также имеет право инициировать вопрос о расторжении договора с аудитором.

3.12. Ежегодно, не позже, чем за 30 дней до проведения годового общего собрания, Ревизор Общества обязан предоставить заключение за прошедший финансовый год Генеральной дирекции и Секретарю Общества в целях обеспечения его доступности для ознакомления Единственным акционером. Заключение Ревизора Общества может быть выдано Единственному акционеру по его требованию. Без прилагаемого заключения Ревизора Общества Генеральная дирекция не может предварительно утвердить финансовую отчетность Общества, предоставляемую годовому общему собранию акционеров.

3.13. Заседания Ревизора Общества проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал.

3.14. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год согласно утвержденному графику проверок, а также в любое время по инициативе:

- Единственного акционера;
- Ревизора Общества;
- Генеральной дирекции;

3.15. Внеочередная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества начинается не позднее 30 дней с даты поступления требования Единственного акционера о ее проведении или протокола общего собрания акционеров. Срок ее проведения не должен превышать 90 дней.

Заключение Ревизора Общества по итогам внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности рекомендуется предоставлять инициатору проведения внеочередной проверки через Секретаря Общества в течение 3-х дней после окончания проведения проверки.

3.16. Результаты проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества оформляются заключением, которое подписывается Ревизором Общества.

3.17. Генеральная дирекция Общества в 10-дневный срок рассматривает заключение Ревизора Общества и дает свои объяснения, либо возражения.

3.17.1. По результатам проверки составляется акт, который подписывается Ревизором Общества, Генеральным директором и главным бухгалтером Общества.

3.17.2. Заключение Ревизора Общества является обязательным для выполнения.

3.18. Единственный акционер вправе знакомиться с материалами проверок (ревизий) Ревизора Общества. Все копии заключений и другие документы, касающиеся проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, хранятся у Ревизора Общества.

3.19. Ревизор Общества вправе иметь свой штамп и ведет свое делопроизводство.

4. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ РЕВИЗОРА ОБЩЕСТВА

4.1. Вознаграждение и возмещение затрат, связанные с выполнением Ревизором Общества своих обязанностей и необходимые на содержание Ревизора Общества, утверждаются Единственным акционером.

4.2. Если финансовое положение Общества существенно ухудшилось и указанное вознаграждение становится несоразмерным, то Единственный акционер вправе его снизить. Возмещение затрат, связанных с выполнением обязанностей в рамках деятельности Ревизора Общества, осуществляется Обществом.

4.3. В годовом отчете Общества отражаются результаты оценки деятельности Ревизора Общества, а также информация об общей сумме, выплаченной в качестве вознаграждения и компенсаций Ревизору Обществу.

5. ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РЕВИЗОРА ОБЩЕСТВА

5.1. Ревизор Общества обязан хранить любые известные ему конфиденциальные сведения, коммерческие и производственные тайны.

5.2. Ревизор Общества, имеющий финансовую заинтересованность в сделке, которую заключает Общество, обязан:

- проинформировать об этом Единственного акционера;
- получить письменное разрешение на совершение сделки от Единственного акционера.

5.3. Финансовая заинтересованность Ревизора Общества подразумевает, в частности, случаи:

- когда он (или его близкие родственники или аффилированные лица) является собственником товаров (услуг), кредитором или состоит в трудовых отношениях с основным поставщиком товаров (услуг) либо является покупателем товаров или получателем услуг, соответственно производимых или оказываемых обществом;
- когда он (или его близкие родственники или аффилированные лица) является собственником, кредитором или состоит в трудовых отношениях с физическим или юридическим лицом, которое полностью или частично образовано из имущества общества, либо имеет право получать доход от распоряжения имуществом Общества.

5.4. В случае, если Ревизор Общества, имеющий финансовую заинтересованность в сделке, не выполнил требования по порядку заключения такой сделки, определенному

пунктом 5.2 настоящего Положения, то он несет имущественную ответственность в соответствии с законодательством Кыргызской Республики за убытки, причинные Обществу в результате такой сделки.

5.5. Ревизор Общества несет ответственность за ненадлежащее выполнение функций, определенных Уставом Общества и настоящим Положением.

Генеральный директор



Б.Жаныбеков

Всего прошнуровано и пронумеровано

На 111111 листах

