

Утверждено решением
общего собрания акционеров
ОАО «Кыргызский энергетический
расчетный центр»
от «24» декабря 2019 года

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
открытого акционерного общества
«Кыргызский энергетический расчетный центр»

г.Бишкек - 2019 г.

Настоящее Положение о Ревизионной комиссии 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 Ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Кыргызский энергетический расчетный центр» (далее – Ревизионная комиссия), 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. Ревизионная комиссия открытого акционерного общества «Кыргызский энергетический расчетный центр» (далее – Общество) избирается Единственным акционером для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, и ее 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. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Кыргызской Республики, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.3. Ревизионная комиссия подотчетна Единственному акционеру. О своей деятельности Ревизионная комиссия 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. Ревизионная комиссия ежеквартально представляет Единственному акционеру Общества информацию о проделанной работе.

2. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ, ПОРЯДОК НАЗНАЧЕНИЯ И ПРЕКРАЩЕНИЯ ПОЛНОМОЧИЙ ЕЕ ЧЛЕНОВ

2.1. Ревизионная комиссия избирается на годовом общем собрании акционеров в количестве 3 (трех) человек сроком на 1 (один) год. Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии, не могут переизбираться более трех раз подряд.

2.2. Решение по избранию Ревизионной комиссии принимается Единственным акционером. Полномочия членов Ревизионной комиссии на следующий срок могут быть продлены по решению Единственного акционера.

2.3. При формировании Ревизионной комиссии 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 кандидатах на должности членов Ревизионной комиссии, 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 членов Ревизионной комиссии, 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. Членами Ревизионной комиссии 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 членами Ревизионной комиссии, 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. Избираемые члены Ревизионной комиссии Общества должны иметь соответствующую квалификацию, опыт финансовой или ревизионной работы не менее 3-х лет.

Члены Ревизионной комиссии могут работать на постоянной основе, а также совмещать работу в Ревизионной комиссии с основным местом работы.

2.6. Полномочия между членами Ревизионной комиссии распределяет председатель по согласованию с членами Ревизионной комиссии. Если члены Ревизионной комиссии расходятся во мнениях о распределении обязанностей, то вопрос решается председателем Ревизионной комиссии.

2.7. Полномочия членов Ревизионной комиссии Общества могут быть досрочно прекращены по решению общего собрания акционеров в лице Единственного акционера.

Вопрос о досрочном прекращении полномочий члена (членов) Ревизионной комиссии Общества может вноситься на рассмотрение общего собрания акционеров также членом (членами) Ревизионной комиссии 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.

2.8. Причины, по которым досрочно прекращаются полномочия членов Ревизионной комиссии:

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

2.9. В случае если новый состав Ревизионной комиссии не был избран на общем собрании акционеров, то старый состав Ревизионной комиссии продолжает действовать до избрания нового состава Ревизионной комиссии.

3. ЗАДАЧИ И ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия Общества осуществляет внутренний контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.2. Ревизионная комиссия 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 Ревизионной комиссии Общества является:

- 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 недостатков, 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. Ревизионная комиссия Общества в целях исполнения своих функциональных обязанностей может требовать созыва заседания Генеральной дирекции и общего собрания акционеров.

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

3.6. Ревизионная комиссия 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 Ревизионной комиссии и вынести соответствующее решение.

3.8. Контроль над устранением выявленных нарушений возлагается на Ревизионную комиссию;

3.9. Ревизионная комиссия 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. Ревизионная комиссия 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. Ревизионная комиссия Общества представляет свое заключение при выборе Генеральной дирекцией аудиторской организации, для чего Генеральная дирекция Общества должна ознакомить членов Ревизионной комиссии со всеми заявками, поступившими от аудиторских организаций. Ревизионная комиссия также имеет право инициировать вопрос о расторжении договора с аудитором.

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

3.13. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал и считаются правомочными, если на них присутствуют не менее половины членов Ревизионной комиссии. Определение сроков и повестки, созыв заседания является компетенцией председателя Ревизионной комиссии. В необходимых случаях или по ходатайству члена Ревизионной комиссии председатель незамедлительно созывает заседание.

3.14. Заключение Ревизионной комиссии принимается большинством присутствующих на заседании членов. Каждый член комиссии имеет право выразить по обсуждаемому вопросу свое особое мнение, которое заносится в протокол.

Передача права голоса члена Ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену комиссии, не допускается.

3.15. Председательствует на заседании Ревизионной комиссии ее председатель. Если председатель по каким-либо причинам не может председательствовать на заседании, то председательствует уполномоченный им член Ревизионной комиссии.

3.16. По требованию члена (членов) Ревизионной комиссии в повестку дня заседания могут вноситься дополнительные вопросы.

3.17. 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;
- Ревизионной комиссии;
- Генеральной дирекции;

3.18. 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 Ревизионной комиссии 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.

3.19. Результаты проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества оформляются заключением, которое подписывается всеми членами Ревизионной комиссии Общества.

3.20. Генеральная дирекция Общества в 10-дневный срок рассматривает заключение Ревизионной комиссии Общества и дает свои объяснения либо возражения.

3.20.1. По результатам проверки составляется акт, который подписывается председателем и членами Ревизионной комиссии, Генеральным директором и главным бухгалтером Общества;

3.20.2. Заключение Ревизионной комиссии считается обязательным для выполнения.

3.20.3. Ревизионная комиссия Общества информирует об этом Единственного акционера.

3.21. В случае несогласия члена (членов) Ревизионной комиссии с результатами проверки, указанными в заключении, председатель Ревизионной комиссии может принять решение о проведении дополнительной проверки либо принять единоличное решение о направлении заключения на рассмотрение Единственного акционера.

3.22. Член (члены) Ревизионной комиссии, не подписавшие заключение, дают письменную мотивацию отказа, при этом в случае принятия председателем Ревизионной комиссии единоличного решения о направлении заключения на рассмотрение Единственного акционера он (они) не несут ответственность за достоверность изложенных в нем данных.

3.23. Заключение проверки, проведенной членом (членами) Ревизионной комиссии, отсутствующим на заседании Ревизионной комиссии, обсуждается лишь в случае, если его (их) не будет на следующем заседании комиссии, а требуется его безотлагательное утверждение.

3.24. Отсутствующий член (члены) Ревизионной комиссии вправе предъявить возражения по принятому решению на следующем заседании Ревизионной комиссии, а при невозможности присутствовать на нем в течение недели с момента получения решения. Возражения по принятому решению оформляются в письменном виде.

3.25. Единственный акционер вправе знакомиться с материалами проверок (ревизий) Ревизионной комиссии Общества. Все копии заключений и другие документы, касающиеся проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, хранятся у председателя Ревизионной комиссии либо у уполномоченного им члена Ревизионной комиссии.

3.26. Ревизионная комиссия вправе иметь свой штамп и ведет свое делопроизводство.

4. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Вознаграждение и возмещение затрат, связанные с выполнением ими обязанностей в рамках деятельности и необходимые на содержание Ревизионной комиссии, 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 ими обязанностей в рамках деятельности в составе Ревизионной комиссии Общества, осуществляется Обществом.

4.3. В годовом отчете Общества отражаются результаты оценки деятельности Ревизионной комиссии, а также информация об общей сумме, выплаченной в качестве вознаграждения и компенсаций членам Ревизионной комиссии.

5. ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны хранить любые известные им конфиденциальные сведения, коммерческие и производственные тайны.

5.2. Член Ревизионной комиссии, 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 члена Ревизионной комиссии 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 член (члены) Ревизионной комиссии, 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. Ревизионная комиссия Общества несет ответственность за ненадлежащее выполнение функций, определенных Уставом Общества и настоящим Положением.

Генеральный директор

Т.Байгазиев