

**ПРОТОКОЛ № 1**  
**засідання Ревізійної комісії**  
**акціонерного товариства «Дніпровська теплоелектроцентрально»**  
**(АТ «Дніпровська теплоелектроцентрально»)**

місто Київ

27 лютого 2020 року

**ПРИСУТНІ:**

**Резніченко Алла Володимирівна** – представник акціонера, юридичної особи Фонду державного майна України;

**Олійник Наталія Георгіївна** – представник регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях - юридична особа;

**Ярко Ірина Михайлівна** – член Ревізійної комісії, представник Східного офісу Державної аудиторської служби України

Згідно з п.19.18 Статуту АТ «Дніпровська теплоелектроцентрально» засідання Ревізійної комісії є правомочним (є кворум), якщо на ньому присутні не менше половини членів Ревізійної комісії від їх загальної кількості.

Кворум для проведення засідання Ревізійної комісії є.

**Порядок денний:**

1. Про обрання голови Ревізійної комісії.
2. Про обрання секретаря Ревізійної комісії.
3. Визначення плану, завдань, порядку проведення вибіркової перевірки Ревізійною комісією Товариства фінансово-господарської діяльності АТ «Дніпровська теплоелектроцентрально» за 2019 рік.

**ПО ПЕРШОМУ ПИТАННЮ:**

**СЛУХАЛИ:** **Резніченко А. В.**, яка повідомила, що відповідно до п.19.3 Статуту АТ «Дніпровська теплоелектроцентрально» Ревізійна комісія складається з 3 (трьох) членів, що обираються Загальними зборами акціонерів з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб – акціонерів Товариства терміном на 3 (три) роки.

Відповідно до рішення річних загальних зборів акціонерів АТ «Дніпровська теплоелектроцентрально» від 18 квітня 2019 року (протокол № 1/2019) членами Ревізійної комісії АТ «Дніпровська теплоелектроцентрально» обрано:

- **Фонд державного майна України** – юридичну особу - акціонера Товариства що має намір уповноважити Резніченко Аллу Володимирівну представляти свої інтереси в Ревізійній комісії;

- **Регіональне відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях** - юридичну особу;

- **Ярко Ірину Михайлівну** – представника акціонера, юридичної особи – Фонду державного майна України (представника Східного офісу Державної аудиторської служби України)

Згідно з наказом Фонду державного майна України від 24.06.2019 № 611 «Про представника Фонду державного майна України у складі Ревізійної комісії АТ «Дніпровська теплоелектроцентрально» уповноважено на представництво інтересів Фонду державного майна України у складі Ревізійної комісії АТ «Дніпровська теплоелектроцентрально» Резніченко Аллу Володимирівну.

Згідно з наказом Регіонального відділення Фонду державного майна України по Дніпропетровській, Запорізькій та Кіровоградській областях від 02.07.2019 № 12/01-18-УКП «Про призначення представника до складу Ревізійної комісії товариства» уповноважено на представництво інтересів Фонду державного майна України у складі Ревізійної комісії АТ «Дніпровська теплоелектроцентрально» Олійник Наталію Георгіївну.

Згідно з п.19.7 Статуту АТ «Дніпровська теплоелектроцентрально» Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії. Голова Ревізійної комісії обирається на першому засіданні Ревізійної комісії на термін повноважень Ревізійної комісії, але може бути переобраний у будь-який час.

**Олійник Н. Г.** запропонувала обрати головою Ревізійної комісії **Резніченко Аллу Володимирівну**.

**Голосували:** «ЗА» - 2; «ПРОТИ» - 0; «УТРИМАЛИСЯ» - 1.  
**Рішення прийняте.**

**ВИРІШИЛИ:**

Обрати Резніченко Аллу Володимирівну головою Ревізійної комісії АТ «Дніпровська теплоелектроцентрально».

**ПО ДРУГОМУ ПИТАННЮ:**

**СЛУХАЛИ:** Резніченко А. В. яка запропонувала обрати секретарем Ревізійної комісії Олійник Наталію Георгіївну.

**Голосували:** «ЗА» -2; «ПРОТИ» - 0; «УТРИМАЛИСЯ» - 1.  
**Рішення прийняте.**

**ВИРІШИЛИ:**

Обрати Олійник Наталію Георгіївну секретарем Ревізійної комісії АТ «Дніпровська теплоелектроцентрально».

**ПО ТРЕТЬОМУ ПИТАННЮ:**

**СЛУХАЛИ:** 1. Резніченко А. В., яка повідомила, що загальні засади діяльності Ревізійної комісії регламентуються нормами Закону України «Про акціонерні товариства» (далі – Закон).

Ревізійна комісія обирається для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства (ч.1 ст.73 Закону).

Питання діяльності Ревізійної комісії регламентуються Статутом АТ «Дніпровська теплоелектроцентрально».

Ревізійна комісія проводить засідання перед початком перевірки для визначення планів, завдань, порядку, строку та терміну проведення перевірки та після проведення перевірки з метою підбиття підсумків та оформлення протоколу засідання та висновків (рішення, пропозицій тощо, надалі - Висновку) Ревізійної комісії щодо результатів перевірки. Складений Ревізійною комісією висновок підписується усіма членами Ревізійної комісії, що брали участь у проведенні перевірки. Член Ревізійної комісії, який не згоден із певними положеннями висновку Ревізійної комісії, повинен протягом 1 (одного) дня з дати складання висновку викласти у письмовій формі свої зауваження та надати їх Голові Ревізійної комісії. Зауваження, викладені у письмовій формі, є складовою та невід'ємною частиною висновку Ревізійної комісії. Поширення висновку повинно здійснюватися тільки разом із зауваженнями до нього.

Голова Ревізійної комісії Резніченко А.В. повідомила, що Вибіркова перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року проводиться відповідно до Методичних рекомендацій щодо підготовки довідки за результатами річної перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства, затверджених наказом Фонду від 18.02.2010 № 244.

Згідно з п.19.13 Статуту АТ «Дніпровська теплоелектроцентрально» за підсумками проведення вибіркової перевірки фінансово-господарської діяльності товариства за результатами фінансового року Ревізійна комісія готує висновок, який повинен бути наданий Наглядовій раді до 01 квітня року наступного за звітним.

Голова Ревізійної комісії запропонувала розглянути План проведення вибіркової перевірки фінансово-господарської діяльності АТ «Дніпровська теплоелектроцентрально» за 2019 рік.

2. Члена Ревізійної комісії **Ярко І. М.**, яка повідомила, що відповідно до вимог постанови Кабінету Міністрів України від 21.03.2007 №536 «Деякі питання реалізації статті 11 Закону України «Про управління об'єктами державної власності» (далі – Постанова №536) представники, зокрема Державної аудиторської служби України, яких включено до складу ревізійних комісій господарських організацій, у межах наданих Законом України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні» повноважень:

- сприяють в організації проведення Державною аудиторською службою та її міжрегіональними територіальними органами контрольних заходів в господарських організаціях за ініціюванням органів господарських організацій, до компетенції яких віднесено зазначене питання;

- вносять обґрунтовані пропозиції керівництву Державної аудиторської служби та її міжрегіональних територіальних органів щодо необхідності проведення контрольних заходів в господарських організаціях з певного комплексу або окремих питань їх фінансово-господарської діяльності;

- забезпечують урахування у звітах ревізійних комісій господарських організацій результатів контрольних заходів, проведених Державною аудиторською службою та її міжрегіональними територіальними органами;

- сприяють реалізації господарськими організаціями матеріалів контрольних заходів, проведених Державною аудиторською службою та її міжрегіональними територіальними органами.

З огляду на зазначене, проведення перевірок фінансово-господарської діяльності в складі ревізійних комісій господарських організацій не відносить до повноважень представників Державної аудиторської служби.

3. Голову Ревізійної комісії Резніченко А.В., яка зазначила, що відповідно до Статуту Товариства, висновок за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності товариства, підписується усіма членами Ревізійної комісії, які брали участь у проведенні перевірки.

Голова Ревізійної комісії Резніченко А.В. запропонувала винести на голосування наступні питання:

1. Вибіркову Перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік провести відповідно до Методичних рекомендацій щодо підготовки довідки за результатами річної перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства, затвердженого наказом Фонду від 18.02.2010 №244 та Статуту Товариства.

2. Затвердити План проведення вибіркової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік, який є невід'ємною частиною даного протоколу (додається).

**Голосували:** «ЗА» -2 ; «ПРОТИ» - 0; «УТРИМАЛИСЯ» - 1.

**Рішення прийняте.**

### **ВИРІШИЛИ:**

1. Вибіркову перевірку фінансово-господарської діяльності АТ «Дніпровська теплоелектроцентраль» за 2019 рік провести відповідно до Методичних рекомендацій щодо підготовки довідки за результатами річної перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства, затвердженого наказом Фонду від 18.02.2010 № 244 та Статуту Товариства.

2. Затвердити План проведення вибіркової перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2019 рік, який є невід'ємною частиною даного протоколу (додається).

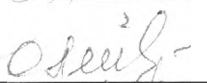
Даний протокол складається у двох примірниках, які мають однакову юридичну силу.

**Голова Ревізійної комісії**



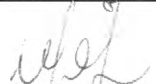
**Резніченко А. В.**

**Секретар Ревізійної комісії**



**Олійник Н. Г.**

**Член Ревізійної комісії**



**Ярко І. М.**

# **План проведення вибіркової перевірки фінансово-господарської діяльності АТ «Дніпровська теплоелектроцентраль» за 2019 рік (коло питань, що мають бути перевірені)**

## **1. Короткі відомості про товариство**

1.1. Назва, адреса, наявність дочірніх підприємств, філій, представництв (назви, адреси).

1.2. Довідку щодо площ земельних ділянок із зазначенням наявності права власності на землю.

## **2. Органи управління товариства**

### **2.1. Дирекція**

- склад (із зазначенням документу про призначення, посади у товаристві, розмір річної заробітної платні);

- кількість засідань (відповідність кількості засідань вимогам статуту/положенню про правління);

- виконання правлінням рішень Наглядової ради та вищого органу з питань фінансово-господарської діяльності товариства (які рішення приймалися, чи забезпечено їх виконання, причини невиконання).

### **2.2. Наглядова рада**

- склад (із зазначенням документу про призначення, місця роботи, статусу акціонера (або його представника) у Наглядовій раді);

- кількість засідань (окремо вказати чи приймалися на засіданнях рішення з питань фінансово-господарської діяльності (погоджувались кредити, застави, відчуження, інше).

### **2.3. Ревізійна комісія**

- склад (із зазначенням документу про призначення, місця роботи членів ревізійної комісії, статусу акціонера (або його представника));

- кількість засідань, проведених перевірок (окремо вказати про стан виконання доручень, в разі їх отримання від загальних зборів акціонерів, Наглядової ради, акціонерів протягом року).

## **3. Облікова політика**

3.1. Наявність погодженого наказу про облікову політику з органом управління товариства.

3.2. Дотримання товариством норм затвердженої облікової політики, зміни облікової політики протягом року.

## **4. Операції з активами**

### **4.1. Результати річної інвентаризації**

- вартість виявлених нестач та втрат від псування цінностей, вартість відшкодованих нестач та втрат винними особами;

- результати інвентаризації розрахунків (дебіторської заборгованості);

- вартість виявлених надлишків.

4.2. Склад фінансових інвестицій із зазначенням суб'єкта господарювання, балансової вартості, частки у статутному капіталі, способу обліку, зміни протягом року (дотримання вимог статуту при відчуженні/набутті фінансових

інвестицій), отриманих протягом року доходів від фінансових інвестицій.

#### 4.3. Операції з відчуженням необоротних активів

- кількість відчужених інвентарних об'єктів, їх балансова вартість;
- по кожному відчуженому об'єкту груп І та 2 (лише автотранспорт) зазначити всі суттєві умови відчуження: поіменний перелік відчужених об'єктів, із зазначенням загальної площі (марки автомобіля), рік введення в експлуатацію (виробництва) балансової вартості, виду відчуження (реалізація міна, примусове, інше), вартості відчуження (наявності незалежної оцінки, оціночна вартість), наявності заборгованості по оплаті відчуженого об'єкту, розмір витрат, пов'язаних з відчуженням об'єктів.

#### 4.4. Операції з оренди

- кількість договорів, балансова вартість переданого майна в оренду, загальна площа переданої в оренду нерухомості, сума нарахованої/отриманої орендної плати за рік, наявність заборгованості з орендної плати;
- порядок визначення орендної плати (проведення незалежної оцінки, індексація на рівень інфляції, страхування майна);
- наявність нотаріального засвідчення договорів оренди, які відповідно до чинного законодавства мають засвідчуватись нотаріально;
- дотримання вимог статуту/положення про розпорядження та використання майна товариства при здійсненні операцій з оренди активів.

#### 4.5. Дебіторська заборгованість

- загальна сума, найбільші дебітори, наявність заборгованості щодо якої минув термін позовної давності, дії виконавчого органу щодо стягнення дебіторської заборгованості;
- нарахування резерву сумнівних боргів.

### 5. Довгострокові та поточні зобов'язання

#### 5.1. Склад довгострокових зобов'язань

По кожному довгостроковому кредиту банків зазначити термін дії, суму заборгованості, суму сплачених за звітний рік відсотків за користування, вид забезпечення, дотримання статуту, законодавства при залученні кредиту та/або оформленні забезпечення.

#### 5.2. Склад короткострокових кредитів банків

- по кожному кредитному договору зазначити: термін дії, суму заборгованості, суму сплачених за звітний рік відсотків за користування, вид забезпечення, дотримання статуту, чинного законодавства при залученні кредиту та/або наданні забезпечення (в т.ч. погодження з органами управління);

- стан розрахунків за кредитами, в т.ч. стан виконання графіків повернення кредитів.

#### 5.3. Кредиторська заборгованість, наявність (простроченої кредиторської заборгованості).

Стан виконання графіків погашення; боргів перед бюджетом, Пенсійним фондом України, з оплати праці (в разі наявності простроченої заборгованості та/або графіків погашення, затверджених податковими органами, ПФУ або органами управління товариства).

#### 5.4. Операції з векселями

- кількість випущених товариством векселів, векселедержателі, суми, строк платежу;

- дотримання законодавства під час випуску векселів.

## **6. Облік доходів, витрат, фінансових результатів**

6.1. Виконання річного фінансового плану, товариства по доходах, витратах, фінансових результатах (по кожному випадку недоотримання доходів, та/або перевищення запланованих витрат визначити причини);

6.2. Дотримання товариством встановлених фінансовим планом витрат на консалтингові послуги, придбання та утримання службових автомобілів, благодійництво, страхування представницькі заходи.

6.3. Дотримання товариством рівня цін, за якими товариство закуповує сировину, комплектуючі, матеріали, обладнання, а також реалізує готову продукцію (надає послуги) на предмет їх відповідності ринковим цінам на дату здійснення фінансових операцій.

## **7. Адміністративні витрати**

7.1. Найбільші статті витрат

## **8. Виплати дивідендів**

8.1. Повнота та терміни сплати дивідендів, в т. ч. на корпоративні права держави

## **9. Використання коштів резервного фонду**

## **10. Результати перевірок, що проводились іншими органами нагляду**

10.1. Результати перевірки дотримання податкового та валютного законодавства (із зазначенням виявлених донарахувань основних платежів, штрафів, пені);

10.2. Результати державного аудиту, що проводиться органами контрольно-ревізійної служби (із зазначенням виявлених порушень, розміру нарахованих штрафів/пені).

## **11. Аудиторська перевірка**

11.1. Відомості про аудитора товариства, вартість проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності;

11.2. Дотримання вимог статуту під час обрання кандидатури аудиторської фірми/аудитора;

11.3. Висновок аудитора про достовірність та повноту річної фінансової звітності товариства.