

ПОГОДЖЕНО

Ревізійною комісією

ПАТ «Донбасенерго»

«24» вересня 2023 року

Протокол №

Голова Ревізійної комісії

 А. БОГАТИРЬОВА

ЗАТВЕРДЖЕНО

річними Загальними зборами

ПАТ «Донбасенерго»

«04» травня 2023 року

Протокол № 39

Голова річних Загальних зборів

 Б. МАРЧЕНКО

### ЗВІТ

### Ревізійної комісії ПАТ «Донбасенерго» за 2022 рік

Цей звіт Ревізійної комісії Публічного акціонерного товариства «Донбасенерго» (далі – ПАТ «Донбасенерго» або Товариство) складено за період з 01.01.2022 по 31.12.2022 включно (далі – звітний період).

**Ревізійна комісія ПАТ «Донбасенерго»** (далі – Ревізійна комісія) є органом, який здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства. Ревізійна комісія Товариства підзвітна Загальним зборам.

Рішенням річних Загальних зборів ПАТ «Донбасенерго», що відбулися 24.04.2019 (протокол №32) на Ревізійну комісію покладено функції аудиторського комітету, що встановлені Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017, а функції Голови аудиторського комітету на Голову Ревізійної комісії.

Ревізійна комісія ПАТ «Донбасенерго» здійснювала свою діяльність на підставі Статуту Товариства, Положення про Ревізійну комісію ПАТ «Донбасенерго», затвердженого рішенням річних Загальних зборів 24.04.2019 (протокол №32) у новій редакції

( [https://de.com.ua/uploads/0/2737-2019\\_05\\_03PolRevKom.zip](https://de.com.ua/uploads/0/2737-2019_05_03PolRevKom.zip) :

Ім'я файлу: 2737-2019\_05\_03PolRevKom.zip; розмір файлу: 128136 байтів (125 кБ); Контрольні суми файлу: CRC32: 56874BFC).

та Порядку виконання функцій Аудиторського комітету в ПАТ «Донбасенерго», затвердженого рішенням Наглядової ради 21.12.2020 (протокол №14)

( <https://de.com.ua/uploads/0/3328-PolAudKom2020.zip> :

Ім'я файлу: 3328-PolAudKom2020.zip; розмір файлу: 306137 байтів (298 кБ); Контрольні суми файлу: CRC32: 92334D91 ).

Кількісний склад Ревізійної комісії відповідно до Статуту Товариства і фактично становить три члени, у т.ч. Голова Ревізійної комісії. Голова ревізійної комісії обирається членами ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу ревізійної комісії.

Ревізійна комісія у 2022 року працювала у складі, що обраний річними Загальними зборами Товариства 24.04.2019 (протокол №32), а саме: Богатирьова Алла Володимирівна; Науменко Олег Анатолійович; Фонд державного майна України.

На засіданні Ревізійної комісії 14.05.2019 (протокол №2) обрано Богатирьову Аллу Володимирівну Головою Ревізійної комісії, Науменка Олега Анатолійовича - відповідальною особою.

**Інформація щодо членів Ревізійної комісії (фізичних осіб), повноваження яких були дійсні на 31.12.2022:**

П.І.Б. та посада	Богатирьова Алла Володимирівна
Освіта	Вища, 2007 р. - Донецький інститут міського господарства Державної академії житлово - комунального господарства, "Облік та аудит", економіст.
інформація про діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу діяльність	ПрАТ «Енергоінвест Холдинг» (ЄДРПОУ 38769061) - Головний бухгалтер та член Наглядової ради  ТОВ «ДЕ ТРЕЙДІНГ» (ЄДРПОУ 42699760) - заступник головного бухгалтера  З 10.03.2022 БО "БФ "ВІДНОВЛЕННЯ ТА РОЗВИТОК" (ЄДРПОУ 39682715) - заступник директора з економіки.

П.І.Б. та посада	Науменко Олег Анатолійович – член ревізійної комісії (відповідальна особа)
Освіта	Вища, 1999 р. - Національний технічний університет України «Київський політехнічний інститут», спеціальність – фізика металів, кваліфікація – інженер – металург. 2001 р. – Міжрегіональна Академія управління персоналом, напрям – право, кваліфікація – бакалавр права. 2002 р. – Президентський університет Міжрегіональної Академії управління персоналом, спеціальність – правознавство, кваліфікація – юрист.
інформація про діяльність як посадової особи інших юридичних осіб або іншу	ТОВ "ЛАГ" (ЄДРПОУ 42261745) - директор

Фонд державного майна України (далі – ФДМУ) Наказом від 27.10.2021 №1925 уповноважив на представництво ФДМУ у складі Ревізійної комісії ПАТ «Донбасенерго» Сапуна Андрія Володимировича.

#### **Функції Ревізійної комісії Товариства:**

- перевірка виконання планів, у т.ч. фінансового плану, інвестиційних програм та планів розвитку Товариства;
- перевірка дотримання рівня цін, за якими Товариство закупає товари, роботи, послуги, сировину, комплектуючі, матеріали, обладнання, а також реалізує готову продукцію (надає послуги, виконує роботи) на предмет їх відповідності ринковим цінам на дату здійснення фінансових операцій;
- перевірка виконання Виконавчим органом Товариства законодавства України, Статуту, рішень Загальних зборів Товариства та Наглядової ради Товариства з питань фінансово-господарської діяльності, їх відповідності законодавству України, Статуту та внутрішнім документам Товариства;
- перевірка своєчасності та повноти здійснення розрахунків з бюджетом;
- перевірка використання Товариством розподіленого Загальними зборами Товариства чистого прибутку Товариства, нарахування, своєчасності та повноти виплати дивідендів;
- перевірка одержання (за ставками, які не перевищують ринкові), використання та повернення кредитів;
- перевірка відповідності законодавству України та Статуту Товариства використання коштів резервного та інших фондів Товариства, що формуються за рахунок прибутку Товариства та перевірка порядку відчуження майна Товариства щодо його відповідності чинному законодавству, статуту та внутрішнім положенням Товариства;
- перевірка дотримання Головою та членами Виконавчого органу Товариства наданих їм повноважень щодо розпорядження майном Товариства, вчинення правочинів та проведення фінансових операцій;
- перевірка бухгалтерської документації щодо фінансово-господарської діяльності Товариства, ведення якої забезпечується Виконавчим органом Товариства;
- перевірка порядку укладання угод, укладених від імені Товариства;
- перевірка дотримання порядку сплати акцій акціонерами Товариства у випадку проведення Товариством додаткової емісії акцій;
- аналіз фінансового стану Товариства, її платоспроможності, ліквідності активів, виявлення резервів для поліпшення економічного стану Товариства і розробка рекомендацій для органів управління Товариства;
- аналіз відповідності ведення в Товаристві бухгалтерського і статистичного обліку вимогам законодавства України;
- подання звітів про результати перевірок Загальним зборам акціонерів Товариства та Наглядовій раді Товариства, надання Загальним зборам акціонерів Товариства, Наглядовій раді Товариства, Виконавчому органу Товариства на підставі цих звітів рекомендацій;
- інші функції, необхідні для реалізації наданих Ревізійній комісії Товариства прав.

#### **Функції Ревізійної комісії Товариства як органу, який виконує функції аудиторського комітету:**

- інформування Загальних зборів акціонерів ПАТ «Донбасенерго», Виконавчого органу або Наглядової ради Товариства про результати обов'язкового аудиту фінансової звітності;
- моніторинг процесу складання фінансової звітності Товариства та надання рекомендацій і пропозицій щодо забезпечення достовірності інформації;
- оцінка ефективності систем внутрішнього контролю (внутрішнього аудиту відповідно до міжнародних стандартів професійної практики внутрішнього аудиту) та управління ризиками Товариства;
- моніторинг виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства;
- оцінка незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають Товариству послуги з обов'язкового аудиту;
- проведення прозорого конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності та обґрунтування рекомендацій за його результатами.

#### **Права та повноваження членів Ревізійної комісії:**

- бути обраним Головою Ревізійної комісії Товариства, а також бути відізнаним (відкликаним) з вказаної посади за відповідним рішенням Ревізійної комісії Товариства;
- добровільно скласти свої повноваження члена Ревізійної комісії, передчасно попередивши про це Ревізійну комісію Товариства не менш ніж за 14 днів до дати складання повноважень;
- ініціювати скликання засідань Ревізійної комісії та вимагати включення питань до порядку денного засідань Ревізійної комісії Товариства в порядку, визначеному Статутом та Положенням про Ревізійну комісію Товариства;
- брати участь в засіданнях Ревізійної комісії Товариства;
- брати участь в підготовці, обговоренні і розгляді питань, включених до порядку денного засідань Ревізійної комісії Товариства, або питань, що виносяться на обговорення і розгляд на засіданнях Ревізійної комісії Товариства;
- вносити пропозиції, проекти рішень по питаннях, винесених на обговорення, а також, по яких приймаються рішення на засіданнях Ревізійної комісії Товариства;
- надавати у письмовій формі зауваження на рішення Ревізійної комісії Товариства;
- вносити пропозиції до порядку денного Загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства, вимагати скликання засідань Виконавчого органу та Наглядової ради Товариства;
- отримувати від органів управління Товариства, його підрозділів та служб, посадових осіб належні матеріали, бухгалтерські та інші документи;
- вимагати від посадових осіб, органів управління (крім вищого органу Товариства), структурних підрозділів та працівників Товариства надання пояснень, документів, інформації, відомостей, необхідних для реалізації його прав та належного виконання, своїх повноважень та обов'язків;
- отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання функцій Члена Ревізійної комісії Товариства;
- знайомитися з інформацією, документам та матеріалами, які подані Ревізійній комісії Товариства для розгляду та прийняття нею відповідного рішення, збирати та аналізувати додаткову інформацію до питань порядку денного засідання Ревізійної комісії, у разі необхідності отримувати консультації фахівців з питань порядку денного засідання Ревізійної комісії;

- брати участь у засіданнях Виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу, бути присутнім на Загальних зборах акціонерів та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу;
- проводити службові розслідування;
- отримувати, розглядати звіти аудиторів, складати відповідні висновки;
- залучати на договірній основі до своєї роботи незалежних спеціалістів – аудиторів та консультантів з оплатою їх послуг за рахунок Товариства;
- ініціювати питання про відповідальність працівників Товариства у разі порушення ними положень, правил та інструкцій з питань фінансово-господарської діяльності Товариства;
- використовувати в роботі оргтехніку Товариства, а також інші технічні засоби, які необхідні йому для належного виконання посадових обов'язків;
- користуватися та реалізовувати згідно з чинним законодавством України, Статутом Товариства, внутрішніми положеннями Товариства та іншими внутрішніми документами Товариства, Договором, а також відповідними рішеннями органів управління Товариства інші права, які необхідні для належного виконання ним своїх повноважень та забезпечення нормальної роботи Товариства;
- забезпечувати реалізацію та захист прав акціонерів Товариства;
- забезпечувати ефективний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства та діяльністю Виконавчого органу Товариства;
- інші повноваження, що передбачені Статутом, Положенням про ревізійну комісію та договором з членами ревізійної комісії.

**Права та обов'язки членів Ревізійної комісії як членів органу, який виконує функції аудиторського комітету:**

- мають доступ до первинних документів Товариства, реєстрів бухгалтерського обліку;
- для виконання своїх функцій запрошувати у Членів Виконавчого органу та/або у працівників бухгалтерської служби Товариства інформацію та пояснення;
- отримувати від аудиторських фірм (аудиторів) та/або від працівників Товариства інформацію, документи, пояснення щодо ходу виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності;
- отримувати додаткову інформацію, документи, пояснення від аудиторських фірм (аудиторів), що необхідні для оцінки їх незалежності при наданні Товариству послуг з обов'язкового аудиту;
- надавати рекомендації щодо внесення змін до облікової політики Товариства;
- у випадках, передбачених діючим законодавством, приймати рішення про проведення контрольного огляду завдання іншим суб'єктом аудиторської діяльності, який відповідно до закону має право проводити аудит фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, до затвердження аудиторського звіту.

Ревізійна комісія протягом звітного періоду на своїх засіданнях розглядала у т.ч. питання як орган, на який покладено функції аудиторського комітету.

Протягом звітного періоду Ревізійною комісією проведено 6 засідань, на яких прийнято наступні рішення:

- погоджено Звіт Ревізійної комісії ПАТ «Донбасенерго» за 2021 рік перед його

наданням для розгляду річним Загальним зборам Товариства;

- погоджено висновки Ревізійної комісії ПАТ «Донбасенерго» щодо фінансової звітності за 2021 рік перед їх надання на розгляд річним Загальним зборам Товариства;
- затверджено підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності ПАТ «Донбасенерго» за рік, що закінчився 31.12.2021;
- взято до відома звіти ПАТ «Донбасенерго» про виконання фінансового плану за 2021 рік, за I квартал 2022 р., за I півріччя 2022 р. та за 9 місяців 2022, у т.ч. інформацію про розрахунки з бюджетом та цільовими фондами за ці ж періоди;
- затверджено висновок щодо незалежності ПрАТ «КПМГ Аудит», який надавав послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «Донбасенерго» станом на та за рік, що закінчився 31.12.2021;
- визначено за необхідне проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності;
- затверджено завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «Донбасенерго»;
- затверджено тендерну документацію конкурсу з відбору суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «Донбасенерго»;
- визначено, що конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «Донбасенерго» станом на та за рік, що закінчився 31.12.2022, відбувся;
- затверджено звіт про висновки процедури відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «Донбасенерго» станом на та за рік, що закінчиться 31.12.2022;
- надано рекомендації щодо призначення суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності;
- інші рішення.

Протягом всього звітного періоду кількісний склад Ревізійної комісії становив 3 особи, двоє з яких – фізичні особи, одна – юридична (ФДМУ). Склад Ревізійної комісії повністю відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства», Статуту Товариства, Положенню про Ревізійну комісію ПАТ «Донбасенерго».

### **Висновки**

Склад Ревізійної комісії є оптимальним для виконання покладених на неї функцій. Повноваження, якими наділена Ревізійна комісія, достатні для виконання нею встановлених обов'язків.

Голова Ревізійної комісії



А. В. Богатирьова