

ЗАТВЕРДЖЕНО  
Наказ голови правління  
ПАТ «Донбасенерго»  
30.05.2019 № 67

зі змінами, затвердженими  
протоколом Правління  
ПАТ «Донбасенерго»  
31.08.2021 № 2021/08-03

**ПОЛОЖЕННЯ  
ПРО БЮДЖЕТНИЙ КОМІТЕТ  
ПАТ «ДОНБАСЕНЕРГО»  
П-1.00-020**

<b>Донбасенерго</b>	Положення про бюджетний комітет «ПАТ Донбасенерго»	П-1.00-020
Дирекція з економіки, фінансів та корпоративного управління		Редакція: 1
Введено в дію наказом голови правління ПАТ «Донбасенерго» від 30.05.2019 № 67	Зі змінами, затвердженими протоколом Правління ПАТ «Донбасенерго» 31.08.2021 № 2021/08-03	стор. 2 з 8

## ЗМІСТ

1. ПРИЗНАЧЕННЯ І ОБЛАСТЬ ЗАСТОСУВАННЯ .....	3
2. СТРУКТУРА БЮДЖЕТНОГО КОМІТЕТУ .....	3
3. ЗАВДАННЯ ТА ФУНКЦІЇ БЮДЖЕТНОГО КОМІТЕТУ .....	5
4. ПРАВОМІРНІСТЬ РІШЕНЬ .....	7
5. ОРГАНІЗАЦІЯ ДІЯЛЬНОСТІ .....	7
6. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ.....	8
7. ХРОНОЛОГІЯ ЗМІН .....	8

<b>Донбасенерго</b>	Положення про бюджетний комітет «ПАТ Донбасенерго»	П-1.00-020
Дирекція з економіки, фінансів та корпоративного управління		Редакція: 1
Введено в дію наказом голови правління ПАТ «Донбасенерго» від 30.05.2019 № 67	Зі змінами, затвердженими протоколом Правління ПАТ «Донбасенерго» 31.08.2021 № 2021/08-03	стор. 3 з 8

## 1. ПРИЗНАЧЕННЯ І ОБЛАСТЬ ЗАСТОСУВАННЯ

Бюджетний комітет є постійно діючим дорадчим колегіальним органом управління для здійснення організації бюджетного процесу та контролю за функціонуванням системи управління фінансами ПАТ "Донбасенерго" (далі Товариство), а також за виконанням усіх положень бюджетного процесу та встановлених облікових стандартів, правил і процедур.

Бюджетний комітет створюється та розформовується наказом голови правління.

Бюджетний комітет підпорядковується безпосередньо голові правління, який є Головою Бюджетного комітету. Голова правління не приймає до розгляду жодного питання, що пов'язане з бюджетуванням, без попередньої його експертизи на Бюджетному комітеті.

На Бюджетний комітет покладається загальне керівництво бюджетним процесом та ухвалення відповідних рішень у межах повноважень, встановлених цим Положенням.

Бюджетний комітет не замінює собою органи управління поточною діяльністю (виробничі та функціональні дирекції, структурні підрозділи безпосереднього підпорядкування), а координує їх діяльність у рамках бюджетного процесу.

## 2. СТРУКТУРА БЮДЖЕТНОГО КОМІТЕТУ

До складу Бюджетного комітету за посадами входять:

1. Постійні учасники Бюджетного комітету з правом голосу:
  - 1.1 Голова Бюджетного комітету – голова правління;
  - 1.2 Заступник Голови Бюджетного комітету - директор з економіки, фінансів та корпоративного управління;
  - 1.3 Бюджетний координатор - заступник директора з економіки, фінансів та корпоративного управління.
  - 1.4 Члени Бюджетного комітету:
    - 1.4.1 Комерційний директор;
    - 1.4.2 Технічний директор;
    - 1.4.3 Директор з матеріально-технічного забезпечення та конкурсних торгів;
    - 1.4.4 Директор з управління персоналом;
    - 1.4.5 Директор з інвестиційних проектів та перспективного розвитку;
    - 1.4.6 Головний бухгалтер.
2. Запрошені учасники Бюджетного комітету з правом дорадчого голосу:
  - 2.1 Директор з правового забезпечення;
  - 2.2 Директор з охорони праці і промислової безпеки;
  - 2.3 Директор з безпеки;
  - 2.4 Директор з інформаційних технологій;
  - 2.5 Заступник директора з економіки, фінансів та корпоративного управління;
  - 2.6 Заступник технічного директора з експлуатації та питань екології;
  - 2.7 Заступник технічного директора з ремонту
  - 2.8 Заступник технічного директора з електротехнічної частини;

<b>Донбасенерго</b>	Положення про бюджетний комітет «ПАТ Донбасенерго»	П-1.00-020
Дирекція з економіки, фінансів та корпоративного управління		Редакція: 1
Введено в дію наказом голови правління ПАТ «Донбасенерго» від 30.05.2019 № 67	Зі змінами, затвердженими протоколом Правління ПАТ «Донбасенерго» 31.08.2021 № 2021/08-03	стор. 4 з 8

2.9 Керівники структурних одиниць;

2.10 Керівники структурних підрозділів Дирекції з економіки, фінансів та корпоративного управління;

3. Секретар бюджетного комітету - начальник відділу фінансово-економічного планування та звітності Товариства.

4. Голова Бюджетного комітету здійснює загальне керівництво роботою Бюджетного комітету (надалі БК).

Заступник голови БК організує роботу з виконання його рішень, відособлених, погоджених або затверджених Головою БК, а також здійснює оперативне бюджетно-фінансове керівництво в період між засіданнями БК.

Бюджетний координатор проводить поточну роботу з управління бюджетуванням та є штатним експертом, що координує дії структурних одиниць та структурних підрозділів Апарату управління і відповідає за:

- підготовчий процес;
- стандартизацію планових і звітних форм;
- збір і зіставлення даних;
- перевірку інформації;
- надання звітів;
- підготовку рекомендацій щодо формування і коригування бюджетів.

Секретар БК:

- організує засідання БК;
- формує порядок денний засідання БК та узгоджує його з Бюджетним координатором;
- доводить до відома учасникам БК (у разі відсутності Заступника Голови БК) затверджений Головою БК денний порядок засідання;
- складає протокол засідання БК та узгоджує його з Бюджетним координатором;
- доводить до відома учасникам БК, керівникам структурних одиниць та іншим виконавцям рішень (у разі відсутності Заступника Голови БК) затверджений Головою БК протокол;
- складає звіт про виконання рішень БК, здійснює контроль за виконанням рішень, вписаних до протоколу БК;
- складає графік засідань БК на календарний рік та узгоджує його з Бюджетним координатором;
- доводить до відома учасникам БК, керівникам структурних одиниць та структурних підрозділів Апарату управління (у разі відсутності Заступника Голови БК) затверджений Головою БК графік засідань БК на календарний рік.

<b>Донбасенерго</b>	Положення про бюджетний комітет «ПАТ Донбасенерго»	П-1.00-020
Дирекція з економіки, фінансів та корпоративного управління		Редакція: 1
Введено в дію наказом голови правління ПАТ «Донбасенерго» від 30.05.2019 № 67	Зі змінами, затвердженими протоколом Правління ПАТ «Донбасенерго» 31.08.2021 № 2021/08-03	стор. 5 з 8

### 3. ЗАВДАННЯ ТА ФУНКЦІЇ БЮДЖЕТНОГО КОМІТЕТУ

- контроль та моніторинг процесу бюджетування;
- ухвалення рішень щодо процесу бюджетування;
- затвердження щомісячних планів та бюджетів, контроль за виконанням щомісячних планів та бюджетів, аналіз результатів діяльності Товариства;
- розгляд річних планів та бюджетів і внесення пропозицій Правління для схвалення показників річного та перспективного бізнес-планів та ключових показників Товариства;
- розгляд та затвердження змін у бізнес-план Товариства, що знаходяться у межах затверджених сум витрат та видатків, підготовка пропозицій щодо коригування бізнес-плану;
- розгляд та схвалення змін у бізнес-план Товариства, що перевищують затверджені суми витрат та видатків, підготовка пропозицій Правління для схвалення змін у бізнес-план Товариства;
- оптимізація використання ресурсів, зниження виробничої собівартості та поліпшення планування витрат шляхом встановлення бюджетних норм (стандартів) витрат, їх контроль та аналіз відхилень;
- підвищення ефективності діяльності Товариства за рахунок проведення оперативного економічного аналізу витратної частини бюджету та його оптимізації за результатами аналізу;
- поліпшення взаємодії, координація роботи структурних одиниць та структурних підрозділів Апарату управління для досягнення ефективного фінансового управління;
- контроль та оцінка ефективності роботи керівників структурних одиниць та структурних підрозділів Апарату управління шляхом порівняння фактичних значень та контрольованих ними економічних параметрів, з плановими показниками;
- організація перевірки причин відхилень, розбіжностей отриманих результатів з плановими бюджетними показниками;
- розгляд та затвердження документів з аналізу причин невиконання бюджетів, наданих дирекцією з економіки і фінансів;
- розгляд та затвердження рекомендацій дирекції з економіки та фінансів про заходи щодо виправлення фінансової ситуації після аналізу причин невиконання бюджету окремими структурними одиницями та структурними підрозділами Апарату управління та/або Товариством в цілому;
- виявлення потреб у грошових ресурсах та оптимізація фінансових потоків;
- формування, структурування та оцінка пріоритетності завдань, сформованих на основі управлінських рішень, прийнятих з метою досягнення стратегічних цілей Товариства;
- розгляд та затвердження пропозицій щодо внесення змін до положень, які регламентують процес бюджетування;

<b>Донбасенерго</b>	<b>Положення про бюджетний комітет «ПАТ Донбасенерго»</b>	<b>П-1.00-020</b>
Дирекція з економіки, фінансів та корпоративного управління		Редакція: 1
Введено в дію наказом голови правління ПАТ «Донбасенерго» від 30.05.2019 № 67	Зі змінами, затвердженими протоколом Правління ПАТ «Донбасенерго» 31.08.2021 № 2021/08-03	стор. 6 з 8

- затвердження щорічних завдань з поквартальною розбивкою щодо групи ключових показників ефективності господарської діяльності Слов'янської ТЕС у сфері теплопостачання;
- розгляд та оцінка виконання ключових показників ефективності господарської діяльності Слов'янської ТЕС у сфері теплопостачання у розрізі кварталу та накопичувальним підсумком з визначенням статусу «виконано»/ «не виконано»;
- погодження річних/поточних показників оцінки діяльності структурних одиниць неосновних бізнесів;
- розгляд та оцінка виконання показників оцінки діяльності структурних одиниць неосновних бізнесів з визначенням статусу «виконано»/ «не виконано»;
- у разі необхідності, в тому числі у зв'язку із зміною пріоритетів у діяльності, Бюджетний комітет готує пропозиції щодо перегляду переліку показників, які використовуються для оцінки результатів діяльності структурної одиниці, зміни планового рівня показників;
- з метою аналізу результатів діяльності структурних одиниць, спрямованих на підвищення ефективності роботи центрів фінансової відповідальності в розрізі витрат та платежів, Бюджетний комітет щоквартально розглядає та дає оцінку діяльності кожного ЦФВ та його впливу на консолідований результат діяльності Товариства;
- у разі необхідності, в тому числі у зв'язку із зміною ситуації на ринку електричної енергії та, як наслідок, введення жорсткого контролю за функціонуванням системи управління фінансами, Бюджетний комітет розробляє та затверджує рекомендації щодо низки заходів, спрямованих на оптимізацію використання ресурсів та підвищення ефективності діяльності Товариства;
- у разі необхідності, під час виникнення надзвичайних ситуацій і впливу на результати діяльності Товариства об'єктивних і незалежних зовнішніх факторів, Бюджетний комітет розглядає пропозиції для надання рекомендацій щодо виконання показників преміювання, надає рекомендації щодо реалізації інших, передбачених діючим законодавством заходів, спрямованих на підвищення ефективності діяльності Товариства.

<b>Донбасенерго</b>	Положення про бюджетний комітет «ПАТ Донбасенерго»	П-1.00-020
Дирекція з економіки, фінансів та корпоративного управління		Редакція: 1
Введено в дію наказом голови правління ПАТ «Донбасенерго» від 30.05.2019 № 67	Зі змінами, затвердженими протоколом Правління ПАТ «Донбасенерго» 31.08.2021 № 2021/08-03	стор. 7 з 8

#### 4. ПРАВОМІРНІСТЬ РІШЕНЬ

Рішення БК з усіх питань, що належать до системи управління фінансами та до його повноважень, визначених цим Положенням, є обов'язковими для виконання усіма структурними одиницями та структурними підрозділами Апарату управління, а також можуть застосовуватись як обґрунтування для подальших рішень керівництва Товариства.

#### 5. ОРГАНІЗАЦІЯ ДІЯЛЬНОСТІ

БК збирається на свої засідання не менше одного разу на місяць, не пізніше 28 числа. Засідання БК з розгляду річного бюджету проводяться відповідно до затвердженого графіка на календарний рік.

Порядок денний засідання визначається БК і коригується Головою Бюджетного комітету або Заступником голови Бюджетного комітету за поданням одного або групи членів Бюджетного комітету, керівників структурної одиниці чи структурних підрозділів Апарату управління.

Присутність учасників Бюджетного комітету на засіданні обов'язковою. Причину відсутності учасник Бюджетного комітету зобов'язаний погодити з Головою Бюджетного комітету та попередньо повідомити про це Бюджетного координатора. При розгляді питання, яке вимагає заслуховування доповідача, що не належить до структури Бюджетного комітету, Голова Бюджетного комітету ініціює присутність запрошеної особи.

Питання, не включені до порядку денного, розглядаються на поточному засіданні Бюджетного комітету винятково з ініціативи Голови Бюджетного комітету.

Рішення Бюджетного комітету ухвалюються простою більшістю голосів його постійних членів. У разі, якщо з певних рішень голоси постійних членів Бюджетного комітету розділилися порівну, то голос Голови Бюджетного комітету є вирішальним.

Рішення Бюджетного комітету оформлюється протоколами, за порядок та терміни ведення яких відповідальність покладається на секретаря БК.

У разі істотної зміни впливових (суттєвих) внутрішніх або зовнішніх факторів за дорученням Голови Бюджетного комітету можуть проводитися позачергові засідання Бюджетного комітету.

На кожному засіданні БК заслуховуються Бюджетний координатор та керівники структурних одиниць з доповідями про допущені відхилення від плану та їх причини, наслідки, пропозиції щодо заходів, спрямованих на недопущення подібних ситуацій у подальшому.

Бюджетний координатор спільно із секретарем БК зобов'язані не пізніше ніж за 2 дні до проведення засідання БК надавати членам БК пакет інформації про фактичне виконання бюджетних планів, результати фінансової діагностики та моніторингу, а також прогнозну інформацію про діяльність Товариства.

<b>Донбасенерго</b>	Положення про бюджетний комітет «ПАТ Донбасенерго»	П-1.00-020
Дирекція з економіки, фінансів та корпоративного управління		Редакція: 1
Введено в дію наказом голови правління ПАТ «Донбасенерго» від 30.05.2019 № 67	Зі змінами, затвердженими протоколом Правління ПАТ «Донбасенерго» 31.08.2021 № 2021/08-03	стор. 6 з 8

## 6. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

Особи, що входять до структури БК, також можуть бути одночасно членами інших створюваних в Товаристві органів колегіального управління за умови, якщо їх діяльність у цих органах не буде суперечити передбаченим у Положенні цілям, завданням та функціям БК.

Це Положення розробляється дирекцією з економіки, фінансів та корпоративного управління, затверджується головою правління Товариства та вводиться в дію наказом. Будь-які зміни та доповнення до цього Положення узгоджуються з директором з економіки, фінансів та корпоративного управління. Положення набуває чинності з моменту затвердження та діє до моменту ухвалення рішення головою правління про скасування його дії.

## 7. ХРОНОЛОГІЯ ЗМІН

Номер редакції	Стислий опис змін	Дата і номер протоколу про внесення змін
1	Доповнення Розділу 3. «Завдання та функції Бюджетного комітету» для найбільш повного розкриття завдань та функцій Бюджетного комітету.	протокол Правління ПАТ «Донбасенерго» 31.08.2021 № 2021/08-03
1	Замінено «генеральний директор» на «голова правління»	
1	Замінено «Дирекція» на «Правління»	

Директор з економіки, фінансів  
та корпоративного управління



Валентина МАРЧЕНКО