

ПОГОДЖЕНО Комітетом Наглядової ради
ПрАТ «КІНТО» з питань аудиту та
управління ризиками,
протокол від 15 березня 2024 р.

ЗАТВЕРДЖЕНО Наглядовою радою,
протокол від 18 березня 2024 р.

ЗВІТ

**комітету Наглядової ради ПрАТ «КІНТО»
з питань аудиту та управління ризиками
за 2023 рік**

I. Відомості про персональний склад Комітету

Комітет Наглядової ради ПрАТ «КІНТО» (далі – Товариство) з питань аудиту та управління ризиками (далі – Комітет) є постійним консультативно-дорадчим органом Наглядової ради Товариства, який створено 21 квітня 2023 року рішенням Наглядової ради.

Комітет здійснює свою діяльність на підставі Положення про комітет Наглядової ради ПрАТ «КІНТО» з питань аудиту та управління ризиками, затвердженого 21 квітня 2023 року рішенням Наглядової ради.

Склад Комітету обрано з діючих членів Наглядової ради Товариства у кількості 3 (трьох) осіб, більшість з яких становлять незалежні члени Наглядової ради. Комітет очолює незалежний член Наглядової ради.

Протягом звітного періоду Комітет здійснював свою діяльність у складі:
Фролової Олени Гаріївни – Голови комітету, незалежного члена Наглядової ради;
Голдшайдера Пітера – члена комітету, незалежного члена Наглядової ради;
Лукасевича Василя Богдановича – члена комітету, члена Наглядової ради.

II. Діяльність Комітету

Метою діяльності Комітету є сприяння у належному формуванні та підтвердженні достовірності фінансової звітності ПрАТ «КІНТО», нагляд за системою внутрішнього контролю, підвищення ефективності системи внутрішнього аудиту та незалежного аудиту Товариства, контроль за функціонуванням та ефективністю системи управління ризиками, дотримання вимог законодавства у сфері діяльності Комітету.

1. Інформація про кількість засідань комітету

Впродовж 2023 року проведено 4 (чотири) засідання комітету шляхом приєднання членів Комітету до участі у засіданні засобами електронного зв'язку та шляхом заочного голосування.

Голова комітету скликала та вела засідання, визначала порядок денний, забезпечувала його дотримання, організовувала ведення протоколів засідань комітету.

2. Питання, які розглядалися Комітетом протягом звітного періоду

З метою надання рекомендацій, консультацій та пропозицій Наглядовій раді Товариства у ході проведених засідань розглядалися наступні питання та документи:

- проєкт Положення про організацію системи управління ризиками (СУР), розробленого департаментом з управління ризиками спільно з департаментом комплаєнсу, його затвердження та надання рекомендацій Наглядовій раді Товариства щодо його затвердження;
- проєкт Положення про організацію контролю (про комплаєнс), розробленого департаментом комплаєнсу, його затвердження та надання рекомендацій Наглядовій раді Товариства щодо його затвердження;
- проєкт Положення про організацію внутрішнього аудиту, розробленого департаментом з внутрішнього аудиту, його затвердження та надання рекомендацій Наглядовій раді Товариства щодо його затвердження;
- проєкт Політики виявлення, запобігання та управління конфліктами інтересів в ПрАТ «КІНТО», його затвердження та надання рекомендацій Наглядовій раді Товариства щодо його затвердження;
- проєкт Положення про пруденційні нормативи ПрАТ «КІНТО», його затвердження та надання рекомендацій Наглядовій раді Товариства щодо його затвердження;
- перевірка адекватності Положення про організацію СУР та ефективності його застосування працівниками та членами Правління;
- підсумки роботи системи внутрішнього контролю Товариства за 2 та 3 квартали 2023 року, а саме звіти Департаменту управління ризиками та Департаменту внутрішнього аудиту;
- рекомендації Правлінню щодо схильності та стійкості Товариства до поточних та майбутніх ризиків та допомоги з питань здійснення контролю за виконанням працівниками Товариства Положення про організацію СУР;
- моніторинг цілісності фінансової інформації, що надається Товариством, зокрема перегляд відповідності та послідовності бухгалтерських методів, що використовуються Товариством;
- моніторинг процесу складання фінансової звітності та надання рекомендацій і пропозицій щодо забезпечення достовірності інформації;
- оцінка результативності (ефективності) систем внутрішнього контролю Товариства (внутрішнього аудиту відповідно до міжнародних стандартів професійної практики внутрішнього аудиту), в тому числі підсистем управління ризиками та комплаєнсу;
- контроль за забезпеченням організаційної незалежності підрозділів СУР;
- розгляд порядку відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «КІНТО»;
- відбір суб'єкта аудиторської діяльності з метою отримання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік та розгляд умов договору з ним;

- оцінка незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, а саме ТОВ «СТАНДАРТ-АУДИТ», яке пропонувалось для надання послуг з обов'язкового аудиту ПрАТ «КІНТО».

3. Додаткова інформація

ТОВ «СТАНДАРТ-АУДИТ» включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у розділ Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит, під №1259.

У членів Комітету не було зауважень щодо незалежності проведення обов'язкового зовнішнього аудиту. Зовнішній аудит дотримується незалежності та інших етичних вимог Кодексу етики професійних бухгалтерів, випущеного Радою з Міжнародних стандартів етики професійних бухгалтерів, який заснований на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

III. Загальна інформація

Усі засідання комітету є правомочними. Рішення ухвалювались більшістю голосів присутніх на засіданні членів комітету. Питання, розглянуті комітетом, своєчасно виносились на розгляд та затвердження Наглядовою радою Товариства.

Для ефективної та результативної роботи Комітету та комплексної підготовки до прийняття обґрунтованих рішень Голова та члени комітету активно взаємодіяли з Правлінням Товариства шляхом участі в оперативних нарадах, з департаментом з управління ризиками, департаментом комплаєнсу та департаментом внутрішнього аудиту.

Звіт комітету Наглядової ради ПрАТ «КІНТО» з питань аудиту та управління ризиками підготовлено відповідно до чинного законодавства України з метою звітування перед Наглядовою радою ПрАТ «КІНТО».

Голова комітету



Фролова О.Г.