

ЗАТВЕРДЖЕНО Комітетом Наглядової ради ПрАТ «КІНТО» з питань аудиту та управління ризиками,
протокол від 23 липня 2025 р.

ЗАТВЕРДЖЕНО Наглядовою радою ПрАТ «КІНТО»,
протокол від 24 липня 2025 р.

ЗВІТ
комітету Наглядової ради ПрАТ «КІНТО»
з питань аудиту та управління ризиками
за 1 півріччя (проміжний) 2025 року

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;
Лукаsevича 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 1-го півріччя 2025 року, а саме з 01.01.2025 р. по 30.06.2025 р. проведено 2 (два) засідання комітету.

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

2. Питання, які розглядалися Комітетом протягом звітнього періоду

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

- підсумки роботи системи внутрішнього контролю Товариства за 4 квартал 2024 р. та 1 квартал 2025 року;
- 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;
- проєкт звіту Комітету за 2024 рік перед Наглядовою радою Товариства та його затвердження;
- перевірка адекватності Положення про організацію СУР та ефективності його застосування працівниками та членами Правління;
- проєкт змін до 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 затвердження Положення у новій редакції;
- проєкт змін до Положення про організацію контролю (про комплаєнс), розробленого департаментом комплаєнсу, його затвердження та надання рекомендацій Наглядовій раді Товариства щодо затвердження Положення у новій редакції;
- проєкт змін до Положення про організацію внутрішнього аудиту, розробленого департаментом з внутрішнього аудиту, його затвердження та надання рекомендацій Наглядовій раді Товариства щодо затвердження Положення у новій редакції;
- допомога Правлінню 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;
- відбір суб'єкта аудиторської діяльності з метою отримання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2025 рік та розгляд умов договору з ним;
- оцінка незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, а саме Товариства з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Міла-Аудит» (код ЄДРПОУ 23504528) для проведення обов'язкового аудиту ПрАТ «КІНТО».

3. Додаткова інформація

Аудиторська фірма надає весь комплекс аудиторських та консультаційних послуг.

ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-Аудит» включене:

до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, що надають аудиторські послуги, під №1037 від 23.02.2001 р.;

до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки профе-

сійних учасників ринку цінних паперів, серія та номер: П 000149 від 13.08.2013 р.; до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, № 0062 від 05.09.2013 р.

У членів Комітету не було зауважень щодо незалежності проведення обов'язкового зовнішнього аудиту. Фірма надає послуги, дотримуючись Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Кодексу етики та встановлених Фірмою етичних вимог, в тому числі до незалежності. 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 виносилися 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 як проміжний відповідно до чинного законодавства України з метою звітування перед Наглядовою радою ПрАТ «КІНТО».

Голова комітету



Фролова О.Г.