

**ПОГОДЖЕНО Комітетом Наглядової ради
ПрАТ «КІНТО» з питань аудиту та
управління ризиками,
протокол від 24 липня 2024 р.**

**ЗАТВЕРДЖЕНО Наглядовою радою,
протокол від 25 липня 2024 р.**

**ЗВІТ
комітету Наглядової ради ПрАТ «КІНТО»
з питань аудиту та управління ризиками
за I півріччя 2024 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;
Лукасевича Василя Богдановича – члена комітету, члена Наглядової ради.

II. Діяльність Комітету

1. Інформація про кількість засідань комітету

Впродовж 1-го півріччя 2024 року 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 звітного періоду

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

- проєкт Звіту Комітету за 2023 рік з рекомендацією взяти за основу для річного Звіту Наглядової ради;
- підсумки роботи системи внутрішнього контролю Товариства за 4 квартал 2023 р. та 1 квартал 2024 року, а саме звіти Департаменту управління ризиками та Департаменту внутрішнього аудиту;
- перегляд ефективності здійснення функцій внутрішнього аудиту та підсистем управління ризиками та комплаєнсу;

- 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 2024 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 професійних 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 відповідно до чинного законодавства України з метою звітування перед Наглядовою радою ПрАТ «КІНТО».

Голова комітету



Фролова О.Г.