

**ЗВІТ ПРО
РЕЗУЛЬТАТИ
ДІЯЛЬНОСТІ**



UKRНАФТА

УКРНАФТА

**КОМІТЕТ З ПИТАНЬ АУДИТУ
НАГЛЯДОВОЇ РАДИ
ПАТ «УКРНАФТА»**

Жовтень 2020 – Березень 2021

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ

1. Комітет з питань аудиту ПАТ “УКРНАФТА” створений у відповідності до ст. 56 Закону України “Про акціонерні товариства”, п. 9.2.18 Статуту ПАТ “УКРНАФТА” та розділу 7 Положення про Наглядову раду ПАТ “УКРНАФТА” в редакції, затвердженій рішенням Загальних зборів акціонерів ПАТ “УКРНАФТА” від 28 березня 2019 р.
2. Рішення про створення Комітету з питань аудиту прийнято на засіданні Наглядової ради ПАТ “УКРНАФТА”, Протокол №7/19 від 11.04.2019 р.
3. Кількісний склад Комітету з питань аудиту становить 5 членів Наглядової ради, з яких 3 незалежні директора, а решта 2 – з числа акціонерів та/або їх представників.
4. Персональний склад Комітету з питань аудиту затверджено рішенням Наглядової ради ПАТ “УКРНАФТА”, Протокол №7/19 від 11.04.2019 р. Більшість членів Комітету з питань аудиту є незалежними директорами.

Голова Комітету

Макеєва Олена Леонідівна - незалежний директор

Члени Комітету

Почапський Микола Олександрович - незалежний директор

Процик Андрій Ярославович - незалежний директор

Силенко Вікторія Сергіївна - представник міноритарного акціонера

Гавриленко Микола Миколайович - представник мажоритарного акціонера

5. Положення про Комітет з питань аудиту затверджено рішенням Наглядової ради ПАТ “УКРНАФТА” 22.04.2019 р., Протокол №8/19 від 22.04.2019 р.



ПОВНОВАЖЕННЯ ТА КОМПЕТЕНЦІЯ КОМІТЕТУ

Повноваження та компетенція Комітету з питань аудиту визначені в розділі 2 Положення про Комітет з питань аудиту:

ПЕРЕЛІК ПИТАНЬ, ЯКІ ПЕРЕДАЮТЬСЯ КОМІТЕТУ ДЛЯ ВИВЧЕННЯ І ПІДГОТОВКИ ЩОДО ОРГАНІЗАЦІЇ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ:

- здійснення моніторингу цілісності фінансової інформації, що надається Товариством, зокрема перегляд відповідності та послідовності бухгалтерських методів, що використовуються Товариством та юридичними особами, що перебувають під контролем Товариства (при їх наявності);
- перегляд не менше одного разу на рік ефективності здійснення внутрішнього аудиту та систем управління ризиками;
- надання рекомендацій щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення керівника відділу внутрішнього аудиту та відділу бюджету або іншого підрозділу, до компетенції якого належить питання бюджетування;
- складання проекту бюджету Наглядової ради та подання його на затвердження



ПОВНОВАЖЕННЯ ТА КОМПЕТЕНЦІЯ КОМІТЕТУ



ПЕРЕЛІК ПИТАНЬ, ЯКІ ПЕРЕДАЮТЬСЯ КОМІТЕТУ ДЛЯ ВИВЧЕННЯ І ПІДГОТОВКИ ЩОДО ЗОВНІШНЬОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ), ЗАЛУЧЕНОГО ТОВАРИСТВОМ:

- надання рекомендацій Наглядовій раді щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) та умов договору з ним;
- контроль незалежності та об'єктивності зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг;
- встановлення та застосування офіційного визначення політики, видів послуг, які не підлягають аудиту та які виключені або допустимі після перевірки Комітетом або допустимі без рекомендації Комітету перегляд ефективності процесу зовнішнього аудиту та швидкості реагування керівництва на рекомендації, надані у письмовій формі зовнішнім аудитором (аудиторською фірмою);
- дослідження проблем, що можуть бути підставою для будь-якого звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), та надання рекомендацій щодо будь-яких необхідних дій.

Комітет здійснює моніторинг виконання рішень наглядової ради з питань, що належить до компетенції комітету.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЗАСІДАННЯ КОМІТЕТУ



Засідання Комітету з питань аудиту проводилися за необхідністю, але не рідше одного разу на квартал, як це передбачено Положенням про Комітет.

Протягом жовтня 2020 – березня 2021 р. Комітет з питань аудиту провів **СІМ засідань**.

Члени Комітету брали участь у його засіданнях за допомогою засобів технічного зв'язку (дистанційно). Всі засідання були правомочними, оскільки на них були присутні більше половини від затвердженого складу його членів.

Питання, розглянуті Комітетом, та документи, розроблені Комітетом, своєчасно вносилися на розгляд та затвердження Наглядовою радою ПАТ “УКРНАФТА”. Рішення Комітету з питань аудиту оформлені відповідними протоколами засідань Комітету.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЗАСІДАННЯ КОМІТЕТУ

Діяльність Комітету полягала в наступному:

- проведення збору та аналізу інформації з питань, що належать до повноважень та компетенції Комітету;
- підготовка та затвердження проекту бюджету Наглядової Ради ПАТ “УКРНАФТА”;
- підготовка питань, проектів рішень на розгляд Наглядовою радою ПАТ “УКРНАФТА” відповідно до функцій Комітету;
- прийняття рішень Комітету, наданні Наглядовій раді ПАТ “УКРНАФТА” своїх висновків, рекомендацій та проектів рішень тощо;
- розгляд завершених Звітів та матеріалів перевірок Департаменту внутрішнього аудиту ПАТ “УКРНАФТА”, а також статусу виконання річного Плану проведення внутрішніх аудитів на 2020 рік, стану виконання структурними підрозділами ПАТ “УКРНАФТА” заходів та рекомендацій внутрішніх аудиторів;
- залученні до своєї роботи працівників ПАТ “УКРНАФТА” з питань, що належать до їх компетенції, а також зовнішніх аудиторів;
- здійснення моніторингу цілісності фінансової інформації, зокрема перегляд відповідності та послідовності бухгалтерських методів, що використовуються ПАТ “УКРНАФТА”;
- здійснення моніторингу повноти та достовірності фінансової інформації, висвітленій у фінансовій звітності ПАТ “УКРНАФТА” по результатах 2020 р. та шляхом заслуховування Звіту зовнішнього аудитора щодо достовірності фінансової звітності, складеної станом на 31.12.2020 року;
- підготовці письмового звіту про підсумки діяльності Комітету тощо.



КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ КОМІТЕТУ

1. Розгляд стану виконання Плану внутрішніх аудитів на 2020 рік, статусу впровадження рекомендацій внутрішнього аудиту у II півріччі 2020 року.
2. Затвердження Плану внутрішніх аудитів на 2021 рік, Ключових показників ефективності (КПЕ) Директора департаменту внутрішнього аудиту на 2021 рік, оцінювання результатів виконання КПЕ Директора департаменту внутрішнього аудиту на 2020 рік з наданням відповідних рекомендацій Наглядовій раді ПАТ «УКРНАФТА».
3. Здійснення моніторингу цілісності фінансової інформації, зокрема перегляд відповідності та послідовності бухгалтерських методів, що використовуються ПАТ «УКРНАФТА».
4. Здійснення моніторингу та контролю за управлінням дебіторською заборгованістю у II півріччі 2020 р.
5. Здійснення моніторингу повноти та достовірності фінансової інформації, висвітленій у фінансовій звітності ПАТ «УКРНАФТА» станом на 31.12.2020 р., обговорення Звіту зовнішнього аудитора. ТОВ АФ «ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)» дійсно є незалежними по відношенню до ПАТ «УКРНАФТА» відповідно до Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», які стосуються аудиту окремої фінансової звітності в Україні. ТОВ АФ «ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)» виконали етичні обов'язки відповідно до законодавчих вимог і Кодексу РМСЕБ щодо незалежності проведеного зовнішнього аудиту Товариства за 2020 р.
6. Здійснення моніторингу за створенням концепції єдиної системи управління ризиками ПАТ «УКРНАФТА».
7. Розгляд результатів виконання Стратегії з продажу паливних скретч-карток ПАТ «УКРНАФТА» у II півріччі 2020 р.
8. Розгляд бюджету (фінансового плану) ПАТ «УКРНАФТА» на 2021 рік та надання Наглядовій раді ПАТ «УКРНАФТА» рекомендацій щодо його затвердження.