

“ЗАТВЕРДЖЕНО”

Макеєва О.Л.

Голова Комітету

з питань аудиту

“23” вересня 2019 р.

Протокол № 6/19 від 23 вересня 2019 року

ЗВІТ ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

КОМІТЕТ З ПИТАНЬ АУДИТУ

**НАГЛЯДОВОЇ РАДИ
ПАТ «УКРНАФТА»**

Квітень – Вересень
2019 року



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
 - Уріел Цві Лейбер з 03.09.2019 Силенко Вікторія Сергіївна - представник міноритарного акціонера
 - Вітренко Юрій Юрійович - представник мажоритарного акціонера
5. Положення про Комітет з питань аудиту затверджено рішенням Наглядової ради ПАТ “УКРНАФТА” 22 квітня 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

Повноваження та компетенція Комітету з питань аудиту визначені в розділі 2 Положення про комітет з питань аудиту (*продовження*):

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 квітня – вересня 2019 р. Комітет з питань аудиту провів **6 засідань**.

Члени Комітету особисто або за допомогою засобів технічного зв'язку брали участь у його засіданнях. 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 2019 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 I-го півріччя 2019 р. та станом на 30 червня 2019 р. шляхом заслуховування попереднього Звіту зовнішнього аудитора щодо оглядової перевірки проміжної фінансової звітності за 6 міс. 2019 року.;
- Надання рекомендацій Наглядовій раді щодо підбору та призначення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) на 2019 рік відповідно до Закону України “Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність” №2258-VIII від 21.12.2017р.
- підготовці письмового звіту про підсумки діяльності Комітету тощо.