



ПрАТ «УКРФІНЖИТЛО»
Комітет наглядової ради з питань аудиту

ЗВІТ
про результати діяльності
Комітету наглядової ради ПрАТ «УКРФІНЖИТЛО» з питань аудиту
(надалі – Комітет з питань аудиту)
за 2 півріччя 2023 року

Відомості про персональний склад Комітету з питань аудиту

Склад Комітету наглядової ради ПрАТ «УКРФІНЖИТЛО» з питань аудиту (надалі - Комітет) у звітному періоді:

Ходакевич Сергій Іванович (Голова комітету) - незалежний член наглядової ради
Артазей Олена Володимирівна - член наглядової ради
Биков Денис Олександрович - незалежний член наглядової ради
Кропивницький Роман Віталійович - член наглядової ради
Шедько Дмитро Вікторович - незалежний член наглядової ради

Склад Комітету був сформований за рішенням наглядової ради ПрАТ «УКРФІНЖИТЛО» (надалі - Товариство) 15.09.2022 (протокол №1).
У звітному періоді змін у складі Комітету не було.

Відомості про діяльність Комітету з питань аудиту

Основною метою утворення Комітету є забезпечення ефективної роботи наглядової ради Товариства у вирішенні питань, віднесених до компетенції Комітету і забезпечення безпосереднього контролю наглядовою радою Товариства за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

Діяльність комітету регламентується Положенням про Комітет наглядової ради Товариства з питань аудиту, що затверджене рішенням наглядової ради від 15.09.2022 (протокол №1).

Відповідним положенням визначений перелік питань, які передаються комітету (предмет відання комітету) для вивчення і підготовки щодо організації внутрішнього аудиту, а саме:

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, комплаєнсу та систем управління ризиками; надання рекомендацій щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту, керівника комплаєнсу та керівника з питань управління ризиками.

До компетенції комітету з аудиту щодо зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), залученого Товариством, належать: надання рекомендацій наглядовій раді Товариства щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) та умов договору з ним; формування прозорих та недискримінаційних критеріїв

суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту; оцінка незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту; організація та проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності; надання зауважень та рекомендацій за результатами проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності; 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 з аудиту або допустимі без рекомендації комітету з аудиту; перегляд ефективності процесу зовнішнього аудиту та швидкості реагування керівництва Товариства 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.

Інформація про кількість засідань Комітету з питань аудиту

В 2 півріччі 2023 року було проведено 6 засідань Комітету з питань аудиту, на яких були розглянуті питання, з прийняттям відповідних рішень та наданням відповідних пропозицій наглядовій раді.

Всього в 2023 році відбулося 9 засідань Комітету з питань аудиту.

В засіданнях Комітету протягом звітного періоду приймали участь усі члени Комітету.

Питання, що розглядалися Комітетом з питань аудиту протягом звітного періоду

Щодо:

- розгляду:
 - аудиторського звіту «Організація Бізнес - процесу роботи зі зверненнями (пропозиціями, заявами, скаргами) громадян» та плану заходів, складених за результатами наданих рекомендацій;
 - результатів внутрішнього аудиту «Кредитування банків, з метою надання кредитів фізичним особам» та плану заходів, складених за результатами наданих рекомендацій;
 - результатів внутрішнього аудиту «Процес забезпечення пільгових компенсацій по кредитам фізичних осіб» та плану заходів, складених за результатами наданих рекомендацій;
 - аудиторського звіту «Дотримання вимог законодавства України з питань запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» та плану заходів, складеного за результатами наданих рекомендацій;
 - інформації про стан реалізації, у тому числі невжиття правлінням та керівниками підрозділів Товариства рекомендацій (пропозицій) із усунення порушень і недоліків у діяльності Товариства, виявлених за результатами внутрішнього аудиту станом на 01.08.2023;
- розгляду змін до Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «УКРФІНЖИТЛО»;
- розгляду проєкту Методики оцінки ефективності системи внутрішнього контролю ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «УКРАЇНСЬКА ФІНАНСОВА ЖИТЛОВА КОМПАНІЯ»;
- розгляду проєкту річного плану аудиту на 2024 рік;

- розгляду та погодження тендерної документації про проведення закупівлі аудиторських послуг за процедурою відкритих торгів з особливостями.

Оцінка незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту

При проведенні процедури відбору суб'єкта аудиторської діяльності Комітет з питань аудиту оцінював конкурсні пропозиції суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, що приймали участь у конкурсі, за встановленими критеріями, серед них здійснювалася оцінка незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту.

Товариством від суб'єкту аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства отримано підтвердження, що на дату укладання договору ключовий партнер з аудиту та аудитори, що залучаються до виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності, виконали етичні вимоги щодо незалежності по відношенню до Товариства згідно з вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та згідно з вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, а також запевнення про своєчасне повідомлення про будь-які зміни стосовно зазначеного твердження.

Підрозділом комплаєнс Товариства проаналізована інформація про суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства та встановлено, що потенційного та/або реального ризику конфлікту інтересів до Товариства не виявлено.

Інформація про реалізацію рішень Комітету з питань аудиту

З усіх розглянутих питань Комітет з питань аудиту надавав рекомендації та затверджував пропозиції наглядовій раді, що зафіксовано у відповідних протоколах засідань Комітету з питань аудиту.

Наглядова рада Товариства приймала рішення з питань попередньо розглянутих Комітетом з питань аудиту на підставі та в межах пропозицій комітету. Рішення наглядової ради про відхилення пропозицій Комітету з питань аудиту – відсутні.

Комітет як постійно діючий консультативно-дорадчий орган наглядової ради Товариства протягом звітного періоду забезпечував безперервність управління діяльністю Товариства, шляхом попереднього опрацювання та надання пропозицій наглядовій раді щодо окремих питань діяльності Товариства, пов'язаних з контролем та регулюванням діяльності Товариства у сфері фінансової звітності, внутрішнього контролю, внутрішнього та зовнішнього аудиту та інших питань, що належать до компетенції Комітету.

Голова Комітету

Сергій ХОДАКЕВИЧ