

ЗАТВЕРДЖЕНО:

рішенням Наглядової ради
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ
ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД"
Протокол №1156 від "31" січня 2024 року

ЗВІТ КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" з питань аудиту (аудиторського комітету) за друге півріччя 2023 року.

Цей звіт Комітету Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" з питань аудиту (аудиторського комітету), надалі за текстом – Звіт, складено за період з 01.07.2023 р. по 31.12.2023 р. включно (надалі за текстом – звітний період).

1.1. Інформація про персональний склад Комітету.

Комітет Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" з питань аудиту (аудиторський комітет) (надалі за текстом – Комітет з питань аудиту, Комітет) є консультативно-дорадчим органом, що забезпечує ефективне виконання Наглядовою радою своїх функцій.

Кількісний склад Комітету з питань аудиту становить 3 особи. До складу Комітету входять Голова та 2 члени Комітету.

Членами Комітету з питань аудиту можуть бути тільки члени Наглядової ради Товариства. Більшість членів Комітету становлять члени Наглядової ради Товариства, які є незалежними директорами. Щонайменше один член Комітету повинен бути компетентним у сфері бухгалтерського обліку та/або аудиту.

Персональний склад Комітету обирається на засіданні Наглядової ради простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні. Наглядова рада має право в будь-який час прийняти рішення щодо зміни персонального складу Комітету.

Одна й та сама особа може обиратися до складу Комітету неодноразово.

У звітному періоді Комітет з питань аудиту працював у декількох складах:

1. З 01.01.2023 року до 28.12.2023 року Комітет з питань аудиту працював у складі, обраному Наглядовою радою Товариства 02 червня 2020 року (протокол засідання №743 від 02.06.2020р.), а саме:

- 1) Юрченко Ігор Петрович - незалежний директор.
- 2) Трипольський Георгій Олегович – незалежний директор.
- 3) Морозов Денис Володимирович.

Головою Комітету з питань аудиту був Юрченко Ігор Петрович – незалежний директор, обраний Наглядовою радою Товариств 02 червня 2020 року (протокол засідання №743).

2. З 28.12.2023 року до 31.12.2023 року Комітет з питань аудиту працював у складі, обраному Наглядовою радою Товариства 28 грудня 2023 року (протокол засідання №1144), а саме:

- 1) Юрченко Ігор Петрович – незалежний директор;
- 2) Трипольський Георгій Олегович – незалежний директор;
- 3) Морозов Денис Володимирович.

Головою Комітету з питань аудиту був Трипольський Георгій Олегович – незалежний директор, обраний Наглядовою радою Товариств 28 грудня 2023 року (протокол засідання №1144).

1.2. Інформація про кількість проведених засідань Комітету.

Організаційною формою роботи Комітету з питань аудиту є засідання, які проводяться в міру необхідності.

Засідання Комітету з питань аудиту може проводитися у формі:

- 1) спільної присутності членів Комітету у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування (далі – у формі спільної присутності);
- 2) письмового опитування.

Засідання Комітету та/або прийняття ним рішень шляхом опитування може проводитися з використанням програмно-технічного комплексу або шляхом проведення аудіо- чи відеоконференцій. Такі засідання проводяться за умови, що кожен член Комітету, який бере участь у такій конференції, може бачити і чути (або чути) та спілкуватися з усіма іншими учасниками засідання Комітету та ідентифікувати результати голосування.

Засідання Комітету з питань аудиту скликаються за ініціативою Голови Комітету з питань аудиту або на вимогу:

- 1) Голови Наглядової ради Товариства;
- 2) будь-якого з членів Комітету з питань аудиту та/або членів Наглядової ради;
- 3) Голови Правління або членів Правління Товариства.

У разі відсутності Голови Комітету з питань аудиту або у разі неможливості виконання ним своїх обов'язків до обраного згідно п. 6.4. Положення про Комітет Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" з питань аудиту (аудиторський комітет) члена Комітету переходять всі права і обов'язки з організації робіт з підготовки та проведення засідань Комітету.

Засідання Комітету з питань аудиту є правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини його складу.

Рішення Комітету з питань аудиту приймаються простою більшістю голосів членів Комітету, які беруть участь у засіданні.

Кожен член Комітету з питань аудиту має один голос. У разі рівного розподілу голосів членів Комітету під час прийняття рішень Голова Комітету з питань аудиту має право вирішального голосу.

Протягом звітнього періоду Комітет провів п'ятнадцять засідань, на яких попередньо розглядав питання, що виносилися на розгляд Наглядової ради і відносяться до предмету відання Комітету та надав свої пропозиції (рекомендації) відносно цих питань.

1.3. Інформація про основну діяльність Комітету.

Комітет з питань аудиту діє на підставі Статуту Товариства, затвердженого позачерговими загальними зборами акціонерів ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ", які було проведено шляхом опитування 21 грудня 2023 року (протокол №29 від 28 грудня 2023 року), Положення про Наглядову раду ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ", затвердженого позачерговими загальними зборами акціонерів ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ", які було проведено шляхом опитування 21 грудня 2023 року (протокол №29 від 28 грудня 2023 року) та Положення про Комітет Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" з питань аудиту (аудиторський комітет), затвердженого рішенням Наглядової ради Товариства 22 грудня 2023 року (протокол засідання №1140 від 22 грудня 2023 року).

Метою діяльності Комітету з питань аудиту є забезпечення ефективної роботи Наглядової ради Товариства у вирішенні питань, віднесених до компетенції Комітету, і забезпечення безпосереднього контролю Наглядовою радою за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

Протягом звітнього періоду основними питаннями в роботі Комітету стали:

- організація проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ";
- прийняття рішення про передачу повноважень щодо організації та проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ";
- розгляд Звіту Комітету Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" з питань аудиту за перше півріччя 2023 року та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами його розгляду;
- розгляд проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за перше півріччя 2023 року та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- розгляд проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за перше півріччя 2023 року, складеної на основі таксономії фінансової звітності та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;

- розгляд проміжної інформації емітента цінних паперів за 2 квартал 2023 року та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- розгляд консолідованої проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за перше півріччя 2023 року та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- розгляд консолідованої проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за перше півріччя 2023 року, складеної на основі таксономії фінансової звітності та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- розгляд проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за дев'ять місяців 2023 року та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- розгляд проміжної інформації емітента цінних паперів за 3 квартал 2023 року та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- розгляд та перевірка конкурсних пропозицій учасників конкурсу з відбору суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2023 та 2024 роки;
- розгляд проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за дев'ять місяців 2023 року, складеної на основі таксономії фінансової звітності та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- розгляд результатів конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ";
- оцінювання конкурсних пропозицій та підготовка рекомендацій щодо призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2023 та 2024 роки;
- розгляд консолідованої проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за дев'ять місяців 2023 року та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- розгляд консолідованої проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за дев'ять місяців 2023 року, складеної на основі таксономії фінансової звітності та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- розгляд договору про надання аудиторських послуг, який укладатиметься з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРЕСТОН УКРАЇНА" та надання пропозицій Наглядовій раді за результатами його розгляду.

1.4. Інформація щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту.

За пропозицією Комітету з питань аудиту рішенням позачергових загальних зборів акціонерів ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ", які були проведені шляхом опитування 21 грудня 2023 року (протокол позачергових загальних зборів акціонерів №29 від 28 грудня 2023 року) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КРЕСТОН УКРАЇНА" (ідентифікаційний код юридичної особи 22022137) призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами 2023-2024 років.

Між ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" та ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА" укладено договір №3015/IFRS/111/01 про надання аудиторських послуг від 29 грудня 2023 року, умови якого були узгоджені рішенням Наглядової ради Товариства 29 грудня 2023 року (протокол засідання №1145).

На даному етапі у Комітеті з питань аудиту відсутні зауваження щодо незалежності суб'єкта аудиторської діяльності – ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА", який надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ".

ВИСНОВКИ.

Кількісний склад Комітету становить три особи, у тому числі дві особи - незалежні директори. Очолюється Комітет незалежним директором. Склад Комітету повністю відповідає вимогам, встановленим статтею 76 Закону України "Про акціонерні товариства", Статуту Товариства та Положенню про Комітет Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" з питань аудиту (аудиторський комітет).

Трипольський Г.О. та Юрченко І.П. - незалежні директори, відповідають ознакам незалежності, встановленим статтею 73 Закону України "Про акціонерні товариства", не знахо-

дилися під впливом акціонерів та/або виконавчого органу Товариства при прийнятті ними рішень на засіданнях Комітету. Склад Комітету є оптимальним для виконання покладених на нього функцій. Кваліфікація членів Комітету надає можливість забезпечити сумлінну та кваліфіковану роботу Комітету.

У другому півріччі 2023 року Комітетом було виконано основні функції, задачі та обов'язки, що встановлені Законом України "Про акціонерні товариства", Положенням про Наглядову раду, Положенням про Комітет Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" з питань аудиту (аудиторський комітет) та іншими нормативними документами, які регулюють діяльність Товариства.

Голова Комітету з питань аудиту _____ Георгій ТРИПОЛЬСЬКИЙ