

## **ЗАТВЕРДЖЕНО:**

рішенням Наглядової ради  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ  
ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД"  
Протокол №959 від "22" липня 2022 року

### **ЗВІТ КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" з питань аудиту за перше півріччя 2022 року**

Цей звіт Комітету Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" з питань аудиту (надалі за текстом – Звіт) складено за період з 01.01.2022 р. по 30.06.2022 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 (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.

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 складі, обраному Наглядовою радою Товариства 02.06.2020 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 обрано Юрченка Ігоря Петровича - незалежного директора.

#### **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.

Протягом звітного періоду Комітет провів сімнадцять 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 та Положення про Комітет Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" з питань аудиту, затвердженого рішенням Наглядової ради Товариства 26 грудня 2018 року (протокол засідання №612).

Текст Положення про Комітет з питань аудиту доступний для загального ознайомлення на веб-сайті Товариства за посиланням:

<http://ntrp.interpipe.biz/upload/9ce73a0e2a2d5846a4d2188f53171ab0.pdf>

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 звітного періоду основними питаннями в роботі Комітету стали:

- моніторинг цілісності річної консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2020 рік, складеної на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності в єдиному електронному форматі;

- затвердження висновків щодо незалежності і об'єктивності проведення зовнішнього аудиту ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" та незалежності аудитора (аудиторської фірми);

- розгляд Звіту Комітету Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" з питань аудиту за друге півріччя 2021 року та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами його розгляду;

- моніторинг цілісності проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ", складеної на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності в єдиному електронному форматі;

- дослідження проблем, що можуть бути підставою для будь-якого звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), та надання рекомендацій щодо будь-яких необхідних дій;

- розірвання договору №01/06/21-21/2709 про надання послуг з аудиту фінансової звітності від 21.07.2021р., укладеного між ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" та ТОВ "АФ "МІЛА-АУДИТ";

- розгляд проміжної інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 4 квартал 2021 року та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;

- моніторинг цілісності проміжної консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ", складеної на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності в єдиному електронному форматі;

- розгляд річної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2021 рік, складеної за міжнародними стандартами фінансової звітності та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" щодо неї;

- розгляд Звіту про управління ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2021 рік;

- розгляд річної консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2021 рік, складеної за міжнародними стандартами фінансової звітності та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" щодо неї;

- розгляд консолідованого Звіту про управління ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2021 рік;

- моніторинг цілісності проміжної інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 4 квартал 2021 року, в тому числі інформації, що підлягає оприлюдненню відповідно до чинного законодавства;

- розгляд Аудиторського звіту (Звіту незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" станом на 31.12.2021 року, наданого незалежним аудитором ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ" та надання пропозицій Наглядовій раді Товариства за результатами його розгляду для прийняття рішення щодо нього;

- розгляд Аудиторського звіту (Звіту незалежного аудитора) щодо річної консолідованої фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" станом на 31.12.2021 року, наданого незалежним аудитором ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ" та надання пропозицій Наглядовій раді Товариства за результатами його розгляду для прийняття рішення щодо нього;

- 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";

- передача 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 річної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2021 рік, складеної на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності в єдиному електронному форматі та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- розгляд річної консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2021 рік, складеної на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності в єдиному електронному форматі та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- розгляд Додаткового звіту щодо річної фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" станом на 31.12.2021 року, наданого ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ";
- розгляд Додаткового звіту щодо річної консолідованої фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" станом на 31.12.2021 року, наданого ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ";
- розгляд Звіту з надання впевненості щодо інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" за 2021 рік, наданого ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ".

#### **1.4. Інформація щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту.**

За пропозицією Комітету з питань аудиту рішенням річних загальних зборів ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" 29 квітня 2021 року (протокол річних загальних зборів №26) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ" (ідентифікаційний код юридичної особи 23504528; місцезнаходження: проспект Героїв Сталінграда, буд.26, кв.310, м. Київ, 04210) обрано аудитором (аудиторською фірмою) ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" для проведення аудиторських перевірок за результатами 2021 та 2022 років.

Аудит фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" станом на 31.12.2021 року проведений ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКОЮ ФІРМОЮ "МІЛА-АУДИТ" (надалі – ТОВ "АФ "МІЛА-АУДИТ") згідно з договором №01/06-21-/21/2709 про надання послуг з аудиту фінансової звітності від 21.07.2021 року, умови якого були затверджені рішенням Наглядової ради Товариства від 17 червня 2021 року (протокол засідання №862). У січні 2022 року було завершено проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності та річної консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" станом на 31.12.2021 року та складено Аудиторські звіти (Звіти незалежного аудитора) за результатом проведеної перевірки.

Комітетом з питань аудиту встановлено, що незалежний аудитор ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ" надавав 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 аудиторською фірмою етичних вимог, в тому числі до незалежності.

Аудитор також надав Товариству письмові підтвердження, що у зв'язку із здійснюваним аудитом він підтверджує відсутність будь-яких відносин між аудиторською групою, іншими працівниками ТОВ "АФ "МІЛА-АУДИТ" і Товариством, її директорами та вищим управлінським персоналом, які могли б обґрунтовано сприйматися як такі, що впливають на об'єктивність і незалежність.

З урахуванням вищевикладеного та інших супутніх чинників, Комітет з питань аудиту вважає, що ТОВ "АФ "МІЛА-АУДИТ" є незалежним в тому значенні, яке надається даному поняттю у відповідних нормативних актах та професійних стандартах, а також вважає, що об'єктивність відповідального партнера з аудиту і членів аудиторської групи не порушена.

#### **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 56 Закону України "Про акціонерні товариства", Статуту Товариства та Положенню про Комітет Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" з питань аудиту.

Трипольський Г.О. та Юрченко І.П. - незалежні директори, відповідають ознакам незалежності, встановленим статтею 53<sup>1</sup> Закону України "Про акціонерні товариства", не знаходились 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 першому півріччі 2022 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 та іншими нормативними документами, які регулюють діяльність Товариства.

Голова Комітету  
з питань аудиту

Ігор ЮРЧЕНКО