

ЗАТВЕРДЖЕНО:

рішенням Наглядової ради
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ
ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД"
Протокол №929 від "19" січня 2022 року

ЗВІТ КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" з питань аудиту за друге півріччя 2021 року

Цей звіт Комітету Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" з питань аудиту (надалі за текстом – Звіт) складено за період з 01.07.2021 р. по 31.12.2021 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 Юрченко 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 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 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:

- підготовка та розгляд звіту Комітету з питань аудиту за перше півріччя 2021 року;
- розгляд фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за перше півріччя 2021 року та за дев'ять місяців 2021 року, складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності;
- погодження проміжної інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2 і 3 квартали 2021 року;
- розгляд консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за перше півріччя та за дев'ять місяців 2021 року, підготовленої відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності;
- моніторинг цілісності фінансової інформації, яка надається ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ", в тому числі інформації, що підлягає оприлюдненню відповідно до чинного законодавства;
- дослідження проблем, що можуть бути підставою для будь-якого звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), та надання рекомендацій щодо будь-яких необхідних дій;
- розгляд річної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2020 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 2020 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 проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" (I квартал, перше півріччя, дев'ять місяців 2021 року), 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 проміжної консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" (I квартал, перше півріччя, дев'ять місяців 2021 року), 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.

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.

У листопаді 2021 року розпочато проведення аудиторської перевірки фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за дев'ять місяців 2021 року.

Аудит фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2021 рік проводиться ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "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).

Комітетом з питань аудиту встановлено, що незалежний аудитор ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ" надає 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 обгрунтовано сприйматися як такі, що впливають на об'єктивність і незалежність.

На даному етапі проведення аудиторської перевірки ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ" у Комітеті з питань аудиту відсутні зауваження щодо незалежності проведення зовнішнього 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 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 53¹ 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 другому півріччі 2021 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

Юрченко І.П