

## **ЗАТВЕРДЖЕНО:**

рішенням Наглядової ради  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
"ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ  
ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД"  
Протокол №867 від "13 липня 2021 року

### **ЗВІТ КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" з питань аудиту за перше 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 01.01.2021 р. по 30.06.2021 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 - Голова Комітету з питань аудиту, незалежний директор.
- 2) Трипольський Георгій Олегович – член Комітету, незалежний директор.
- 3) Морозов Денис Володимирович – член Комітету.

#### **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 звітнього періоду Комітет провів двадцять 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:

- розгляд Звіту Комітету Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" з питань аудиту за друге півріччя 2020 року;
- погодження проміжної інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 4 квартал 2020 року;
- моніторинг цілісності фінансової інформації, яка надається ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ", в тому числі інформації, що підлягає оприлюдненню відповідно до чинного законодавства;
- 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";
- затвердження висновків щодо незалежності і об'єктивності проведення зовнішнього аудиту ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" та незалежності аудитора (аудиторської фірми);
- розгляд річної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2020 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 2020 рік;
- розгляд річної консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2020 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 2020 рік;
- 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 2021 та 2022 роки;
- розгляд Аудиторського звіту (Звіту незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" станом на 31.12.2020 року, наданого ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ" та надання пропозицій Наглядовій раді Товариства за результатами його розгляду;
- розгляд Аудиторського звіту (Звіту незалежного аудитора) щодо річної консолідованої фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" станом на 31.12.2020 року, наданого ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ" та надання пропозицій Наглядовій раді Товариства за результатами його розгляду;
- розгляд Додаткового звіту щодо річної фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" станом на 31.12.2020 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 31.12.2020 року, наданого ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ";
- перегляд ефективності процесу зовнішнього аудиту;
- розгляд Звіту з надання впевненості щодо інформації, наведеної у Звіті про корпоративне управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" за 2020 рік, наданого ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ";
- розгляд проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 1 квартал 2021 року, складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" щодо неї;
- розгляд регулярної (річної) інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2020 рік та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- розгляд проміжної інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 1 квартал 2021 року та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;

- моніторинг цілісності регулярної (річної) інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2020 рік, в тому числі інформації, що підлягає оприлюдненню відповідно до чинного законодавства;
- моніторинг цілісності проміжної інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 1 квартал 2021 року, в тому числі інформації, що підлягає оприлюдненню відповідно до чинного законодавства;
- розгляд консолідованої проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 1 квартал 2021 рік та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- моніторинг цілісності консолідованої проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 1 квартал 2021 року, в тому числі інформації, що підлягає оприлюдненню відповідно до чинного законодавства.
- надання рекомендацій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" щодо визначення умов договору, який укладатиметься з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ" та встановлення розміру оплати його послуг.

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

За пропозицією Комітету з питань аудиту рішенням Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" від 07 жовтня 2019 року (протокол засідання №681) 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 аудиторської перевірки за результатами 2019 та 2020 років.

Аудит фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" станом на 31.12.2020 року проведений ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ" (надалі – ТОВ "АФ "МІЛА-АУДИТ") згідно з договором №03/09/19-19/4470 про надання послуг з аудиту фінансової звітності від 09.10.2019 року, умови якого були затверджені рішенням Наглядової ради Товариства від 07 жовтня 2019 року (протокол засідання №681). У березні 2021 року було завершено проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності та річної консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" станом на 31.12.2020 року та складено Аудиторські звіти (Звіти незалежного аудитора) за результатом проведеної перевірки, які було затверджено 29 квітня 2021 року річними загальними зборами ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ", а роботу незалежного аудитора ТОВ "АФ "МІЛА-АУДИТ" з виконання послуг з аудиту річної фінансової звітності та річної консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" станом на 31.12.2020 року визнано задовільною та такою, що належним чином виконана відповідно до вимог чинного законодавства та міжнародних стандартів аудиту.

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.

Як зазначено у Звіті про прозорість ТОВ "АФ "МІЛА-АУДИТ" за 2019 рік, який оприлюднено на власному сайті аудиторської фірми за посиланням [http://mila-audit.com.ua/files/file/zvit\\_pro\\_prozorist\\_za\\_2019.pdf](http://mila-audit.com.ua/files/file/zvit_pro_prozorist_za_2019.pdf), ТОВ "АФ "МІЛА-АУДИТ" вживає необхідних заходів для забезпечення незалежності під час надання аудиторських послуг у випадках, передбачених міжнародними стандартами аудиту, зокрема, недопущення існуючого або потенційного конфлікту інтересів, а також впливу договірних або інших відносин, у яких беруть участь аудитор, суб'єкт аудиторської діяльності, аудиторська мережа, власники (засновники, учасники), посадові особи і працівники суб'єкта аудиторської діяльності, інші особи, залучені до надання аудиторських послуг, та пов'язані особи суб'єкта аудиторської діяльності.

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 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.