

ЗАТВЕРДЖЕНО:

рішенням Наглядової ради
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ
ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД"
Протокол №1023 від "23" січня 2023 року

ЗВІТ КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" з питань аудиту за друге 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 01.07.2022 р. по 31.12.2022 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 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 звітнього періоду Комітет провів двадцять три засідання, 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 проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 1 квартал 2022 року, складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;

- 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;

- розгляд Звіту Комітету Наглядової ради ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" з питань аудиту за перше півріччя 2022 року та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами його розгляду;

- розгляд проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 1 квартал 2022 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 консолідованої проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 1 квартал 2022 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 фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за перше півріччя 2022 року, складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;

- розгляд проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за перше півріччя 2022 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" за перше півріччя 2022 року, складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;

- розгляд проміжної консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за перше півріччя 2022 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;

- 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 регулярної (річної) інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2021 рік та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;

- моніторинг цілісності річної інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2021 рік, в тому числі інформації, що підлягає оприлюдненню відповідно до чинного законодавства;

- розгляд проміжної інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 1 квартал 2022 року та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;

- моніторинг цілісності проміжної інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 1 квартал 2022 року, в тому числі інформації, що підлягає оприлюдненню відповідно до чинного законодавства;

- моніторинг цілісності консолідованої проміжної фінансової звітності емітента цінних паперів за 1 квартал 2022 року, в тому числі інформації, що підлягає оприлюдненню відповідно до чинного законодавства;
- розгляд проміжної інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2 квартал 2022 року та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- моніторинг цілісності проміжної інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 2 квартал 2022 року, в тому числі інформації, що підлягає оприлюдненню відповідно до чинного законодавства;
- моніторинг цілісності консолідованої проміжної фінансової звітності емітента цінних паперів за 2 квартал 2022 року, в тому числі інформації, що підлягає оприлюдненню відповідно до чинного законодавства;
- розгляд проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за дев'ять місяців 2022 року, складеної за Міжнародними стандартами фінансової звітності та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- розгляд проміжної інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 3 квартал 2022 року та надання пропозицій Наглядовій раді ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за результатами її розгляду;
- моніторинг цілісності проміжної інформації ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за 3 квартал 2022 року, в тому числі інформації, що підлягає оприлюдненню відповідно до чинного законодавства;
- розгляд проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за дев'ять місяців 2022 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;
- про відміну конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ";
- моніторинг цілісності консолідованої проміжної фінансової звітності емітента цінних паперів за 3 квартал 2022 року, в тому числі інформації, що підлягає оприлюдненню відповідно до чинного законодавства.

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.

Суб'єкт аудиторської діяльності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ" у звітному періоді не здійснював перевірку (аудит) фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" у зв'язку із введенням воєнного стану та відтермінуванням строків подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни.

Відповідно зауваження з боку Комітету щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" відсутні.

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 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