

ЗАТВЕРДЖЕНО:

рішенням Наглядової ради
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ
ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД"
Протокол №750 від "24" липня 2020 року

ЗВІТ КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" з питань аудиту за перше півріччя 2020 року

Цей звіт Комітету Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНТЕРПАЙП НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ ТРУБОПРОКАТНИЙ ЗАВОД" з питань аудиту (надалі за текстом – Звіт) складено за період з 01.01.2020 р. по 30.06.2020 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 діяли декілька складів Комітету:

I. Починаючи з 01.01.2020 року та до 02.06.2020 року Комітет з питань аудиту працював у складі, обраному Наглядовою радою Товариства 26.12.2018 року (протокол засідання №612 від 26.12.2018 р.), а саме:

1) Трипольський Георгій Олегович - Голова Комітету з питань аудиту, незалежний директор.

2) Юрченко Ігор Петрович - член Комітету, незалежний директор.

3) Морозов Денис Володимирович – член Комітету.

II. Починаючи з 02.06.2020 року Комітет працює у складі, обраному Наглядовою радою Товариства 02.06.2020 року (протокол засідання №743 від 02.06.2020 р.), 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 чотири 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:

- підготовка та розгляд звіту Комітету з питань аудиту за 2-ге півріччя 2019 року;
- розгляд Звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту) ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ" щодо огляду проміжної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" станом на 30 вересня 2019 року;
- розгляд Звіту незалежного аудитора (аудиторського звіту) ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ" щодо огляду проміжної консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" станом на 30 вересня 2019 року;
- затвердження висновків щодо незалежності і об'єктивності проведення огляду проміжної фінансової звітності та проміжної консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" станом на 30 вересня 2019 року та незалежності аудитора (аудиторської фірми);
- розгляд річної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за рік, що закінчився 31.12.2019 р., та надання пропозицій Наглядовій раді щодо прийняття рішення за результатами розгляду цієї звітності;
- розгляд річної консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за рік, що закінчився 31.12.2019 р., та надання пропозицій Наглядовій раді щодо прийняття рішення за результатами розгляду цієї звітності;
- розгляд Аудиторського звіту (Звіту незалежного аудитора) щодо річної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, наданого ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКОЮ ФІРМОЮ "МІЛА-АУДИТ";
- розгляд Звіту незалежного аудитора (Аудиторського звіту) щодо аудиту консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, наданого ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКОЮ ФІРМОЮ "МІЛА-АУДИТ";
- розгляд Додаткового звіту щодо річної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, наданого ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКОЮ ФІРМОЮ "МІЛА-АУДИТ";
- розгляд Додаткового звіту щодо аудиту консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, наданого ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКОЮ ФІРМОЮ "МІЛА-АУДИТ";
- затвердження висновків щодо незалежності і об'єктивності проведення зовнішнього аудиту ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" та незалежності аудитора (аудиторської фірми).

1.4. Інформація щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту.

Аудит фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" станом на 31.12.2019 року проведений ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "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).

ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКОЮ ФІРМОЮ "МІЛА-АУДИТ" було проведено аудит фінансової звітності та консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" та складено висновок (звіт) за результатами проведеної перевірки фінансової звітності за 2019 рік, а також щодо інформації про стан корпоративного управління, визначеної законодавством, який було затверджено 29.05.2020 року річними загальними зборами ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ".

Комітет визначає, що аудит річної фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" проведено у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту, а ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "МІЛА-АУДИТ" є незалежним по відношенню до ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до аудиту фінансової звітності.

У Комітету відсутні зауваження щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту річної фінансової звітності та річної консолідованої фінансової звітності ПАТ "ІНТЕРПАЙП НТЗ" за рік, що закінчився 31.12.2019 року.

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 першому півріччі 2020 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.