

ЗАТВЕРДЖЕНО

рішенням Наглядової ради
АТ «Криворізька теплоцентраль»
від 28.06.2024, протокол № 36/2024

**Звіт діяльності Комітету наглядової ради
Акціонерного товариства «Криворізька теплоцентраль» з питань аудиту
за II півріччя 2023 року**

Комітет наглядової ради Акціонерного товариства «Криворізька теплоцентраль» з питань аудиту (далі – Комітет, Комітет з питань аудиту) є консультативно-дорадчим органом, що забезпечує ефективне виконання Наглядовою радою своїх функцій.

Метою діяльності Комітету з питань аудиту є забезпечення ефективної роботи Наглядової ради у вирішенні питань, віднесених до її компетенції і забезпечення безпосереднього контролю Наглядовою радою за фінансово-господарською діяльністю АТ «КТЦ».

Комітет з питань аудиту забезпечує якісну підготовку та вивчення питань, які відносяться до його компетенції. Члени Комітету мають сукупний досвід та знання, необхідні для ефективної роботи Комітету та прийняття рішень з питань, що відносяться до компетенції Комітету.

Рішенням Наглядової ради АТ «КТЦ» від 21.01.2022, Протокол № 5/2022, затверджено Положення про комітет наглядової ради Акціонерного товариства «Криворізька теплоцентраль» з питань аудиту.

Склад Комітету з питань аудиту був сформований на засіданні Наглядової ради АТ «КТЦ» 28.03.2023, Протокол № 1/2023:

- незалежний член, Заступник Голови Наглядової ради АТ «КТЦ» - Панченко Олександр Сергійович – Голова Комітету;
- незалежний член Наглядової ради АТ «КТЦ» - Кураш Наталія Петрівна – член Комітету;
- представник акціонера, Голова Наглядової ради АТ «КТЦ» - Талпаш Віталій Васильович – член Комітету.

Внаслідок зміни членів Наглядової ради – представників акціонера акціонерного товариства НАК «Нафтогаз України», яке володіє 99,9864% акцій АТ «КТЦ», зокрема Талпаша Віталія Васильовича, згідно із рішенням Наглядової ради від 16.08.2023, протокол № 6/2023, затверджено новий персональний склад Комітету з питань аудиту, а саме:

- незалежний член, Заступник Голови Наглядової ради АТ «КТЦ» - Панченко Олександр Сергійович – Голова Комітету;
- незалежний член Наглядової ради АТ «КТЦ» - Кураш Наталія Петрівна – член Комітету;

- представник акціонера, Голова Наглядової ради АТ «КТЦ» - Волошин Юліан Ігорович – член Комітету.

Члени Комітету з питань аудиту у своїй діяльності керуються чинним законодавством в Україні, Статутом АТ «КТЦ», Положенням про комітет наглядової ради Акціонерного товариства «Криворізька теплоцентраль» з питань аудиту, Положенням про наглядову раду Акціонерного товариства «Криворізька теплоцентраль».

За II півріччя 2023 року проведено 9 засідань Комітету з питань аудиту, на яких було розглянуто низку питань, за якими прийняті рішення, що викладені у Протоколах засіданнях Комітету, а саме:

№	Реквізити рішення	Питання, які розглядались Комітетом протягом звітного періоду
1	Протокол Комітету з питань аудиту № 8/2023 від 20.07.2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. Розгляд пропозицій щодо регламенту роботи із дебіторською заборгованістю. 2. Обговорення питання роботи з дебіторською заборгованістю споживачів, приміщення яких, обладнані окремими інженерними вводами, відгалуженнями від загальнобудинкових вводів. 3. Розгляд звернення Правління Товариства щодо прийняття рішення про затвердження Антикорупційної програми АТ «КТЦ». 4. Розгляд питання щодо створення комітету наглядової ради із загальних питань.
2	Протокол Комітету з питань аудиту № 9/2023 від 25.08.2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. Попередній розгляд звіту про виконання Фінансового плану АТ «КТЦ» за I півріччя 2023 року. 2. Попередній розгляд фінансової звітності АТ «КТЦ» за I півріччя 2023 року.
3	Протокол Комітету з питань аудиту № 10/2023 від 01.09.2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. Продовження попереднього розгляду звіту про виконання Фінансового плану АТ «КТЦ» за I півріччя 2023 року. 2. Продовження попереднього розгляду фінансової звітності АТ «КТЦ» за I півріччя 2023 року. 3. Надання рекомендацій Наглядовій раді АТ «КТЦ» щодо затвердження Облікової політики Товариства. 4. Попередній розгляд звіту Комітету наглядової ради Акціонерного товариства «Криворізька теплоцентраль» з питань аудиту за I півріччя 2023 року.
4	Протокол Комітету з питань аудиту № 11/2023 від 15.11.2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. Розгляд проекту Порядок відбору суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Акціонерного товариства «Криворізька Теплоцентраль». 2. Розгляд умов договору на аудит фінансової звітності. 3. Надання рекомендацій Наглядовій раді АТ «КТЦ» щодо затвердження Облікової політики Товариства.
5	Протокол Комітету з питань аудиту № 12/2023 від 21-22.2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. Розгляд питання про надання рекомендацій Наглядовій раді АТ «КТЦ» для прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.
6	Протокол Комітету з питань аудиту № 13/2023 від 24.11.2023	<ol style="list-style-type: none"> 1. Розгляд питання про надання рекомендацій щодо прийняття рішення про вчинення Товариством значного правочину із заінтересованістю з акціонерним товариством «Національна акціонерна компанія «Нафтогаз України» (ідентифікаційний код 20077720), а саме укладення договорів про реструктуризацію заборгованості. 2. Розгляд питання про надання рекомендацій щодо прийняття рішення про вчинення Товариством значного правочину із заінтересованістю з Дочірньою компанією «Газ України» Національної акціонерної компанії «Нафтогаз України»

		(ідентифікаційний код 31301827), а саме укладення договорів про реструктуризацію заборгованості.
7	Протокол Комітету з питань аудиту № 14/2023 від 05.12.2023	1. Розгляд змін до Фінансового плану Товариства та Інвестиційного плану Товариства на 2023 рік.
8	Протокол Комітету з питань аудиту № 15/2023 від 22.12.2023	1. Розгляд інвестиційного плану Товариства на 2023 рік. 2. Розгляд фінансового плану Товариства на 2023 рік зі змінами.
9	Протокол Комітету з питань аудиту № 16/2023 від 27.12.2023	1. Про вчинення Товариством правочину із заінтересованістю з Акціонерним товариством «Укртрансгаз» (ідентифікаційний код 30019801), а саме укладення договорів про реструктуризацію заборгованості. 2. Визначення умов договору на надання аудиторських послуг. 3. Затвердження Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Акціонерного товариства «Криворізька теплоцентраль».

Проведені засідання Комітету з питань аудиту за II півріччя 2023 року та прийняті рішення є правомочними, оскільки повний склад членів Комітету був присутнім на таких засіданнях, а рішення прийнято простою більшістю голосів.

Члени Наглядової ради, які не є членами Комітету з питань аудиту, були присутні на засіданнях Комітету з питань аудиту за II півріччя 2023 року та проінформовані про всі питання, які підлягали обговоренню на Комітеті.

Протягом II півріччя 2023 року Комітет з питань аудиту не розглядав питання щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності. Відповідне питання розглядалось у 2024 році з метою призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік.

Рішенням Наглядової ради від 06.02.2024, протокол № 19/2024, на підставі пропозицій Комітету з питань аудиту (протокол № 18/2024 від 23.01.2024), сформовано пропозиції щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, зокрема, Товариства з обмеженою відповідальністю «СТАНДАРТ-АУДИТ» (ідентифікаційний код 23980886).

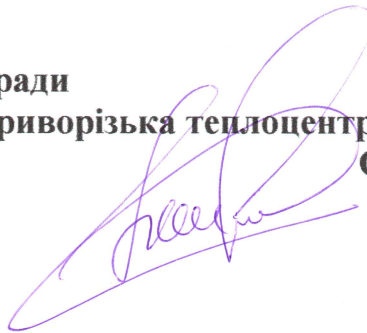
На підставі рішення позачергових Загальних зборів акціонерів від 22.03.2024, протокол № 1/2024 ТОВ «СТАНДАРТ-АУДИТ» призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

Здійснюючи перевірку ТОВ «СТАНДАРТ-АУДИТ» на відповідність критеріям відбору суб'єкта аудиторської діяльності, встановлених Порядком проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, Комітетом з питань аудиту, на підставі наданого ТОВ «СТАНДАРТ-АУДИТ» письмового запевнення встановлено, що аудитор у розумінні Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів аудиту є незалежним та об'єктивним (протокол № 18/2024 від 23.01.2024).

Даний звіт підготовано на вимогу пункту 6.17 Положення про комітет наглядової ради Акціонерного товариства «Криворізька теплоцентрально» з питань аудиту, відповідно до якого Комітет не рідше одного разу на шість місяців готує звіт про діяльність Комітету, що виноситься на розгляд та затвердження Наглядовою радою.

**ВІД ІМЕНІ КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «КРИВОРІЗЬКА ТЕПЛОЦЕНТРАЛЬ»
З ПИТАНЬ АУДИТУ**

**Голова Комітету наглядової ради
Акціонерного товариства «Криворізька теплоцентрально»
з питань аудиту**



Олександр ПАНЧЕНКО