

ЗАТВЕРДЖЕНО
рішенням Наглядової ради
ПрАТ «Харківенергозбут»
від 23 жовтня 2025 р.
(протокол № 10/2025)

ЗВІТ
про результати діяльності
Комітету Наглядової ради Приватного акціонерного товариства «Харківенергозбут»
з питань аудиту (далі – Комітет) за період з 01.01.2025 р. по 01.06.2025 р.
(I півріччя 2025 року)

Цей звіт Комітету Наглядової ради Приватного акціонерного товариства «Харківенергозбут» (далі – ПрАТ «Харківенергозбут» або Товариство) з питань аудиту складено за період з 01.01.2025р. по 01.06.2025 року.

I. Інформація про персональний склад Комітету

З 01.01.2025 р. Комітет працював у наступному складі:

- Завгородній Віталій Леонідович – Голова Комітету;
- Сав'як Олексій Вікторович, член Комітету;

Комітет з питань аудиту є обов'язковим постійним Комітетом, створений відповідно до рішення Наглядової ради Товариства від 29.04.2022 року (Протокол № 3/2022) у зазначеному вище складі, здійснював свою діяльність відповідно до Положення про Наглядову раду Товариства, затвердженого Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Харківенергозбут» від 06.06.2022 (протокол № 8 від 09.06.2022), Положення про Комітет з питань аудиту ПрАТ «Харківенергозбут», затвердженого рішенням Наглядової ради від 20.10.2020 (протокол №8) та закону України «Про акціонерні Товариства».

Протягом звітнього періоду в складі Комітету Наглядової ради з питань аудиту відбулися зміни, а саме рішенням Наглядової ради від 06.05.2025 (Протокол № 1) було обрано новий склад Комітету.

З 06.05.2025 року по 01.06.2025 рік Комітет працював у наступному складі:

- Завгородній Віталій Леонідович – Голова Комітету;
- Сав'як Олексій Вікторович, член Комітету;
- Чуркін Андрій Олександрович – член Комітету, представник Фонду державного майна України (далі -ФДМУ).

II. Діяльність Комітету

Згідно з Положенням про Комітет Наглядової ради з питань аудиту, з Положенням про Наглядову раду, Статутом Товариства та вимогами законодавства України або за дорученнями Наглядової ради до компетенції Комітету з питань аудиту віднесено:

- обрання зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

- попередній розгляд річного балансу та фінансової звітності Товариства для винесення їх на затвердження Загальними зборами акціонерів Товариства;
- ініціювання проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, його дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень, інших відокремлених підрозділів, виробничих та функціональних структурних підрозділів;
- визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- запровадження та ліквідація посади внутрішнього аудитора Товариства або служб внутрішнього аудиту Товариства, призначення на посаду та звільнення з посади внутрішнього аудитора Товариства, призначення на посади та звільнення осіб з посад працівників служб внутрішнього аудиту Товариства, визначення організаційної структури служб внутрішнього аудиту Товариства;
- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- розгляд та затвердження планів розвитку та фінансових планів діяльності інших внутрішніх документів Товариства включаючи наказ про облікову політику Товариства;
- здійснення моніторингу цілісності фінансової інформації, що надається Товариством, зокрема перегляд відповідності та послідовності бухгалтерських методів, що використовуються Товариством та юридичними особами, що перебувають під контролем Товариства;
- перегляд не менше одного разу на рік ефективності здійснення внутрішнього аудиту та систем управління ризиками;
- надання рекомендацій щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення керівника відділу внутрішнього аудиту та відділу бюджету або іншого підрозділу, до компетенції якого належить питання бюджетування;
- складання проекту бюджету Наглядової ради та подання його на затвердження;
- надання рекомендацій Наглядовій раді щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) та умов договору з ним;
- контроль незалежності та об'єктивності зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) відповідно Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг;
- встановлення та застосування офіційного визначення політики, видів послуг, які не підлягають аудиту та які виключені або допустимі після перевірки комітетом, або допустимі без рекомендації комітету;
- перегляд ефективності процесу зовнішнього аудиту та швидкості реагування Дирекції на рекомендації, надані у письмовій формі зовнішнім аудитором (аудиторською фірмою);
- дослідження проблем, що можуть бути підставою для зміни зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), та надання рекомендацій щодо будь-яких необхідних дій.

III. Інформація про кількість засідань Комітету

Протягом звітного періоду Комітетом проведено 2 засідання, на яких розглянуті наступні питання, за результатами опрацювання яких висловлено консолідовану позицію Комітету та надання Наглядовій раді Товариства відповідних рекомендацій щодо:

- обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

- обрання зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- Надання Наглядовій раді ПрАТ «Харківенергозбут» пропозицій щодо затвердження фінансового плану Товариства на 2025 рік;
- Надання Наглядовій раді ПрАТ «Харківенергозбут» пропозицій щодо прийняття рішення про затвердження «Пропозиції щодо фінансових показників, обсягів виплат на користь держави, бюджетного фінансування та квазіфіскальних операцій у плановому році та у середньостроковій перспективі Приватного акціонерного товариства «Харківенергозбут»;
- Надання Наглядовій раді ПрАТ «Харківенергозбут» пропозицій щодо затвердження Інвестиційного плану Приватного акціонерного товариства «Харківенергозбут» на 2025 - 2027 роки та Пропозицій щодо максимального порога обсягу капітальних інвестицій у 2025 - 2027 роках ПрАТ «Харківенергозбут».

IV. Висновки

Склад Комітету Наглядової ради з питань аудиту відповідав вимогам, установленим статтею 76 Закону «Про акціонерні товариства», Статуту Товариства та Положенням про комітет Наглядової ради ПрАТ «Харківенергозбут» з питань аудиту. Кваліфікація членів Комітету забезпечує сумлінну та фахову роботу Комітету. Відзначається відповідальне ставлення членів Комітету до виконання обов'язків та належне виконання Головою повноважень з організації роботи Комітету з питань аудиту.

Комітетом у звітному періоді було виконано основні функції, задачі та обов'язки, що встановлені Законодавством України, Статутом Товариства, Положеннями про Наглядову раду ПрАТ «Харківенергозбут» та про Комітет Наглядової ради ПрАТ «Харківенергозбут» з питань аудиту, іншими нормативними документами, які регулюють діяльність Товариства.

У звітному періоді суб'єктом аудиторської діяльності ТОВ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС — ГРУП» було здійснено перевірку (аудит) фінансової звітності ПрАТ «Харківенергозбут» за 2024 рік. Членам Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПрАТ «Харківенергозбут» не відомі факти, які могли б поставити під сумнів незалежність зовнішнього аудитора ТОВ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС — ГРУП» під час проведення аудиту річної фінансової звітності Товариства за 2024 рік. Зовнішній аудитор дотримувався вимог незалежності та інших вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».