

Погоджено Комітетом Наглядової ради
АТ “ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ” з питань аудиту
від 17.02. 2025, протокол № 2/2025

Затверджено рішенням Наглядової ради
АТ “ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ”
від 03.03. 2025, протокол № 9/2025

Звіт діяльності
Комітету з питань аудиту
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
“ДНІПРОВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ”
(код ЄДРПОУ 00130820, далі також – Товариство,
АТ “ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ”)
за друге півріччя 2024 року

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ

Комітет Наглядової ради з питань аудиту (далі також - Комітет) створений відповідно до Закону України “Про акціонерні товариства”, Статуту АТ “ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ” та розділу 8 Положення про Наглядову раду затвердженому рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства від 22.09.2023 року.

Рішення про створення Комітету прийнято на засіданні Наглядової ради АТ “ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ”.

Положення про Комітет (далі також – Положення) затверджено рішенням Наглядової ради АТ “ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ” від 12.12.2019, протокол № 6/2019.

Комітет здійснює свою діяльність відповідно до Положення, у своїй діяльності керується законодавством України, Статутом Товариства, рішеннями Наглядової ради та іншими нормативними документами.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПЕРСОНАЛЬНИЙ СКЛАД КОМІТЕТУ

До складу Комітету входить 3 (три) члени Наглядової ради, два з яких є незалежними членами Наглядової ради.

Персональний склад Комітету визначений рішенням Наглядової ради від 11.07.2023, протокол 07/2023.

Протягом звітнього періоду з 01.01.2024 по 31.12.2024 Комітет працював у складі:

Лісогор Максим Едуардович - Голова Комітету Наглядової ради з питань аудиту, незалежний директор (обраний Головою Комітету Наглядової ради з питань аудиту рішенням Наглядової ради від 11.07.2023 року, протокол № 07/2023);

Торкунов Олег Миколайович - член Комітету Наглядової ради з питань аудиту, незалежний директор (обраний членом Комітету Наглядової ради з питань аудиту рішенням Наглядової ради від 11.07.2023 року, протокол № 07/2023);

Шишков Олександр Валентинович - член Комітету Наглядової ради з питань аудиту, представник акціонера (обраний членом Комітету Наглядової ради з питань аудиту рішенням Наглядової ради від 11.07.2023 року, протокол № 07/2023).

ПРЕДМЕТ ВІДАННЯ КОМІТЕТУ

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 служби внутрішнього аудиту Товариства, призначення на посаду та звільнення з посади внутрішнього аудитора Товариства, призначення на посаду та звільнення осіб з посад працівників служби внутрішнього аудиту Товариства, визначення організаційної структури служби 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;

Падання 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 до 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.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО КІЛЬКІСТЬ ПРОВЕДЕНИХ ЗАСІДАНЬ ТА ОСНОВНА ДІЯЛЬНІСТЬ КОМІТЕТУ

Засідання Комітету з питань аудиту проводилися за необхідністю.

Протягом другого півріччя 2024 року Комітетом проведено 6 засідань.

Усі засідання Комітету є правомочними, оскільки проводилися за присутності усіх членів Комітету.

У ході проведених засідань було розглянуто такі питання:

Дата засідання	№ Протоколу засідання	Розглянуті питання	Зміст рішень Комітету
23.08.2024	7/2024	Розгляд питання про узгодження умов договору на надання аудиторських послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору із суб'єктом аудиторської діяльності.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Попередньо погодити пропозиції щодо узгодження умов договору на надання аудиторських послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору із суб'єктом аудиторської діяльності. 2. Затвердити пропозиції (висновки) Комітету. (Додаток 1) 3. Голові Комітету Лісогору М.Е. підписати пропозиції (висновки), затверджені пунктом 2 цього рішення.
28.08.2024	8/2024	Прийняття рішення щодо проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ "Дніпровська ТЕЦ" за 2024 рік та попередній розгляд тендерної документації	<ol style="list-style-type: none"> 1.1. Провести конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ "Дніпровська ТЕЦ" за 2024 рік. 1.2. Тендерну документацію щодо проведення Конкурсу прийняти до відома (додається).
25.09.2024	9/2024	Попередній розгляд Звіту діяльності Комітету наглядової ради АТ "Дніпровська ТЕЦ" з питань аудиту за перше півріччя 2024 року	<ol style="list-style-type: none"> 1. Погодити Звіт діяльності Комітету наглядової ради АТ "Дніпровська ТЕЦ" з питань аудиту за перше півріччя 2024 року. 2. Затвердити пропозиції

			<p>(висновки) Комітету наглядової ради АТ “ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ” з питань визначення винагороди посадовим особам Товариства та призначень (додаток 1);</p> <p>3. Уповноважити голову Комітету наглядової ради АТ “ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ” з питань визначення винагороди посадовим особам Товариства та призначень Лісогора М.Е. підписати Звіт діяльності Комітету наглядової ради АТ “ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ” з питань аудиту за перше півріччя 2024 року та пропозиції (висновки), затверджені пунктом 2 цього рішення.</p>
10.10.2024	10/2024	<p>1. Розгляд питання про затвердження інвестиційного плану Товариства на 2024 рік зі змінами.</p> <p>2. Розгляд питання про затвердження фінансового плану Товариства на 2024 рік зі змінами.</p>	<p>1. Попередньо погодити пропозиції щодо затвердження інвестиційного плану Товариства на 2024 рік зі змінами.</p> <p>2. Затвердити пропозиції (висновки) Комітету (додаток 1).</p> <p>3. Голові Комітету Лісогору М.Е. підписати пропозиції (висновки), затверджені пунктом 2 цього рішення.</p> <p>1. Попередньо погодити пропозиції щодо затвердження фінансового плану Товариства на 2024 рік зі змінами.</p> <p>2. Затвердити пропозиції (висновки) Комітету (додаток 2).</p> <p>3. Голові Комітету Лісогору М.Е. підписати пропозиції (висновки), затверджені пунктом 2 цього рішення.</p>
15.10.2024	11/2024	<p>Про складання та затвердження звіту про висновки процедури конкурсу з відбору</p>	<p>1. Затвердити Звіт про висновки конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для</p>

		<p>суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТР АЛЬ", та обґрунтованих рекомендацій щодо призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності.</p>	<p>надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" (Додаток 1).</p> <p>2. Затвердити обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності (Додаток 2).</p> <p>3. Уповноважити голову Комітету наглядової ради АТ "ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ" з питань аудиту Лісогора М.Е. підписати Звіт про висновки конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ" та обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності, затверджені пунктами 1 та 2 цього рішення.</p> <p>4. Представити Звіт про висновки конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДНІПРОВСЬКА ТЕПЛОЕЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ" та обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності Наглядовій раді, Правлінню Товариства та Уповноваженій особі.</p>
06.12.2024	12/2024	<p>Розгляд питання про обрання оцінювача майна Товариства та</p>	<p>1. Попередньо погодити пропозиції щодо обрання оцінювача майна Товариства та</p>

		затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, установлення розміру оплати його послуг.	затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг. 2. Затвердити пропозиції (висновки) Комітету. (Додаток 1) 3. Голові Комітету Лісогору М.Е. підписати пропозиції (висновки), затверджені пунктом 2 цього рішення.
--	--	---	--

Рішення Комітету з питань аудиту оформлені відповідними протоколами засідань Комітету.

З розглянутих питань Комітет підготував відповідні пропозиції, коментарі і рекомендації для подальшого розгляду та/або затвердження Наглядовою радою.

Рішення Комітету ухвалювалися більшістю голосів присутніх на засіданні членів Комітету.

Питання, розглянуті Комітетом, та документи, розроблені Комітетом, своєчасно вносилися на розгляд та затвердження Наглядовою радою АТ «ДНІПРОВСЬКА ТЕЦ».

ОЦІНКА НЕЗАЛЕЖНОСТІ СУБ'ЄКТІВ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ НАДАЮТЬ ПОСЛУГИ З ОБОВ'ЯЗКОВОГО АУДИТУ.

Комітету з питань аудиту не відомі факти, які могли б поставити під сумнів незалежність і об'єктивність суб'єкта аудиторської діяльності (Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕЙЧ ЕЛ Бі УКРЕЙН») під час проведення ним аудиту фінансової звітності Товариства за 2023 рік.

Голова Комітету



Максим ЛІСОГОР