

Додаток 11
до протоколу засідання
Наглядової ради АТ «НСТУ»
від 30 серпня 2022 року № 72

ЗАТВЕРДЖЕНО
протокол засідання
Наглядової ради АТ «НСТУ»
від 30 серпня 2022 № 72

Голова Наглядової ради

Світлана ОСТАПА

**Звіт про результати діяльності
комітету з питань аудиту
Наглядової ради акціонерного товариства
"Національна суспільна телерадіокомпанія України"
за I півріччя 2022 року**

Цей звіт комітету з питань аудиту Наглядової ради акціонерного товариства "Національна суспільна телерадіокомпанія України" (далі – Комітет, Звіт) складений за період з 01.01.2022 по 30.06.2022 року, відповідно до частини 6 статті 56 Закону України «Про акціонерні товариства», пункту 9 розділу VI Положення про Наглядову раду АТ «НСТУ», затвердженого наказом Держкомтелерадіо від 08.02.2022 № 49.

I. Відомості про персональний склад Комітету

Відповідно до пункту 1.4. розділу 1 та пункту 2.1. розділу 2 Положення про комітет з питань аудиту Наглядової ради акціонерного товариства "Національна суспільна телерадіокомпанія України", затвердженого рішенням Наглядової ради від 23 жовтня 2019 року № 36 (далі - Положення про Комітет) Комітет створено за рішенням Наглядової ради АТ «НСТУ» із числа членів Наглядової ради.

Комітет очолює голова комітету, що обирається Наглядовою радою товариства. Чисельність Комітету на звітну дату становить 10 (десять) осіб. Персональний склад Комітету затверджується рішенням Наглядової ради Товариства.

Персональний склад Комітету у період з початку 2022 року по 30.06.2022 року:

У першому півріччі 2022 року склад комітету не змінювався, комітет діяв у складі 10 осіб:

- 1) Міський Вадим (голова Комітету);
- 2) Березовська Людмила (член комітету);
- 3) Гарач Наталія (член комітету);
- 4) Горбань Роман (член комітету);
- 5) Козак Вячеслав (член комітету);
- 6) Кречетов Максим (член комітету);
- 7) Малазонія Лаврентій (член комітету);
- 8) Павліченко Олександр (член комітету);
- 9) Романюк Оксана (член комітету);
- 10) Харченко Олексій (член комітету).

II. Відомості про основну діяльність Комітету

Функціональні повноваження Комітету передбачені Положенням про Комітет:

- 1) 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;
- 2) перегляд не менше одного разу на рік ефективності здійснення внутрішнього аудиту та систем управління ризиками;
- 3) надання рекомендацій щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення керівника служби внутрішнього аудиту та відділу бюджету або іншого підрозділу, до компетенції якого належить питання бюджетування;
- 4) складання проекту бюджету Наглядової ради та подання правлінню з метою його врахування у фінансовому плані товариства на відповідний рік;
- 5) надання рекомендацій Наглядовій раді щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) та умов договору з ним;
- 6) контроль незалежності та об'єктивності зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг;
- 7) 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;
- 8) перегляд ефективності процесу зовнішнього аудиту та швидкості реагування керівництва на рекомендації, надані у письмовій формі зовнішнім аудитором (аудиторською фірмою);
- 9) дослідження проблем, що можуть бути підставою для будь-якого звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), та надання рекомендацій щодо будь-яких необхідних дій.

Діяльність Комітету протягом першого півріччя 2022 року була спрямована на:

- 1) здійснення моніторингу цілісності фінансової інформації, що надається товариством;
- 2) перегляд ефективності здійснення внутрішнього аудиту;

III. Інформація про кількість засідань Комітету

За I півріччя 2022 року проведено **3 засідання** Комітету, на яких було розглянуто **7 питань**, зокрема:

1. Розгляд аудиторського звіту за результатами аудиту управління грошовими потоками АТ «НСТУ».
2. Розгляд проєктів Узагальненого звіту про результати роботи Служби внутрішнього аудиту АТ «НСТУ» за IV квартал 2021 року, Звіту про результати діяльності служби внутрішнього аудиту АТ «НСТУ» за 2021 рік, Звіту про виконання стратегічного плану аудиту АТ «НСТУ».
3. Розгляд проєктів Стратегічного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2022-2024 роки, Простору внутрішнього аудиту (карти областей аудиту), Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2022 рік, Бюджету Служби внутрішнього аудиту АТ «НСТУ» на 2022 рік.
4. Про звітування Комітету Наглядовій раді АТ «НСТУ».
5. Розгляд Звіту про фінансово-господарську діяльність АТ «НСТУ» за 2021 рік.
6. Зміни до Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2022 рік.
7. Розгляд результатів проведеної щорічної періодичної оцінки діяльності Служби внутрішнього аудиту АТ «НСТУ» за 2021 рік.

IV. Інформація про наявність зауважень щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту

Суб'єкт аудиторської діяльності ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» у звітному періоді не здійснював перевірку (аудит) фінансової звітності АТ «НСТУ» у зв'язку із введенням воєнного стану та відтермінуванням строків подання звітності, відповідно до Закону України «Про захист інтересів суб'єктів подання звітності та інших документів у період дії воєнного стану або стану війни».

Відповідно зауважень з боку Комітету щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту не було.

Голова Комітету

Вадим МІСЬКИЙ