

Додаток 4
до протоколу засідання
Наглядової ради АТ «НСТУ»
від 15 січня 2025 року № 94

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення Наглядової ради АТ «НСТУ»
від 15 січня 2025 року № 94

Голова Наглядової ради

Світлана ОСТАПА

**Звіт про результати діяльності
Комітету з питань аудиту Наглядової ради акціонерного товариства
«Національна суспільна телерадіокомпанія України»
за друге півріччя 2024 року**

Цей звіт Комітету з питань аудиту Наглядової ради акціонерного товариства «Національна суспільна телерадіокомпанія України» (далі – Комітет, Звіт) складений за період з 01.07.2024 по 31.12.2024 року відповідно до частини 10 статті 76 Закону України «Про акціонерні товариства», пункту 9 розділу VI Положення про Наглядову раду АТ «НСТУ», затвердженого наказом Держкомтелерадіо від 08.02.2022 № 49 (зі змінами), пункту 6.14 розділу 6 Положення про Комітет з питань аудиту Наглядової ради АТ «НСТУ», затвердженого рішенням Наглядової ради АТ «НСТУ» від 21.12.2023 № 82.

I. Відомості про персональний склад Комітету

Відповідно до пункту 2.1. розділу 2 Положення про Комітет з питань аудиту Наглядової ради акціонерного товариства «Національна суспільна телерадіокомпанія України», затвердженого рішенням Наглядової ради від 21 грудня 2023 року № 82 (далі - Положення про Комітет) Комітет утворюється за рішенням Наглядової ради АТ «НСТУ».

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 01.07.2024 року по 31.12.2024 року:

У другому півріччі 2024 року склад Комітету не змінювався, Комітет діяв у складі 10 осіб:

- 1) Міський Вадим (голова Комітету);
- 2) Березовська Людмила (членкиня Комітету);
- 3) Гарач Наталія (членкиня 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 (членкиня Комітету);
- 10) Харченко Олексій (член Комітету).

II. Відомості про основну діяльність Комітету

Повноваження Комітету визначені положенням про Комітет:

- 1) здійснення моніторингу цілісності фінансової інформації, що надається товариством, зокрема перегляд відповідності та послідовності бухгалтерських методів, які використовуються АТ «НСТУ» та юридичними особами, що підпорядковані товариству;
- 2) перегляд не рідше ніж один раз на рік ефективності здійснення внутрішнього аудиту й систем управління ризиками та комплаєнсу;
- 3) надання Наглядовій раді рекомендацій щодо добору, призначення на посаду, перепризначення та звільнення з посади керівника служби внутрішнього аудиту й керівника підрозділу, до компетенції якого належить питання бюджетування;
- 4) складання проєкту бюджету Наглядової ради та подання на затвердження правлінню з метою його врахування у фінансовому плані товариства на відповідний рік;
- 5) надання пропозицій Наглядовій раді щодо затвердження положення про службу внутрішнього аудиту АТ «НСТУ», погодження положення про систему управління ризиками та комплаєнсу АТ «НСТУ», внесення змін до них;
- 6) надання рекомендацій щодо схильності та стійкості товариства до поточних і майбутніх ризиків, а також розгляд питань стосовно дотримання Декларації схильності до ризиків АТ «НСТУ» й внутрішніх документів і процедур, розроблених на її виконання;
- 7) розгляд звітів служби внутрішнього аудиту, звітів системи управління ризиками АТ «НСТУ»;
- 8) надання пропозицій Наглядовій раді щодо річного плану проведення внутрішніх перевірок службою внутрішнього аудиту, внесення до нього змін, надання пропозицій щодо прийняття Наглядовою радою рішення про проведення позапланових перевірок, здійснення моніторингу виконання рекомендацій, наданих за результатами проведених перевірок;
- 9) надання Наглядовій раді рекомендацій щодо добору, призначення на посаду, перепризначення й звільнення з посади зовнішнього суб'єкта аудиторської діяльності, який надає послуги з обов'язкового аудиту (далі – суб'єкт

аудиторської діяльності), та умов договору з ним;

10) оцінка незалежності суб'єкта аудиторської діяльності;

11) надання Наглядовій раді рекомендацій щодо встановлення та застосування офіційного визначення політики, видів послуг, які не підлягають аудиту та які виключені чи допустимі після перевірки Комітетом або допустимі без рекомендації Комітету;

12) перегляд ефективності процесу зовнішнього аудиту та швидкості реагування керівництва на рекомендації, надані суб'єктом аудиторської діяльності в письмовій формі;

13) дослідження обставин, що можуть бути підставою для припинення дії договору із суб'єктом аудиторської діяльності, надання рекомендацій щодо дій, які необхідно вчинити товариству з огляду на існування таких обставин;

14) моніторинг процесу складання фінансової звітності та надання рекомендацій і пропозицій щодо забезпечення достовірності інформації;

15) моніторинг виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності та інших обов'язкових завдань;

16) інформування акціонера та Наглядової ради про результати обов'язкового аудиту фінансової звітності;

17) погодження Звіту про фінансово-господарську діяльність АТ «НСТУ» та надання Наглядовій раді відповідних рекомендацій;

18) розгляд проєкту Декларації схильності до ризиків АТ «НСТУ»;

19) попередній розгляд річної інформації емітента цінних паперів;

20) схвалення Процедури оцінки діяльності служби внутрішнього аудиту АТ «НСТУ»;

21) інші питання, винесені на розгляд Комітету Наглядовою радою АТ «НСТУ»;

Діяльність Комітету протягом другого півріччя 2024 року була спрямована на:

1) здійснення моніторингу цілісності фінансової інформації, що надається товариством;

2) перегляд ефективності здійснення внутрішнього аудиту;

3) удосконалення системи внутрішнього контролю.

III. Інформація про кількість засідань Комітету

За друге півріччя 2024 року проведено **6 засідань** Комітету, на яких було розглянуто **18 питань**, зокрема:

1. Про розгляд Звіту про результати діяльності Комітету з питань аудиту Наглядової ради АТ «НСТУ» за перше півріччя 2024 року.

2. Про розгляд проєкту Фінансового плану АТ «НСТУ» на 2025 рік (в т.ч. бюджету Наглядової ради АТ «НСТУ»).

3. Про розгляд Узагальненого звіту про результати роботи служби внутрішнього аудиту АТ «НСТУ» за II квартал 2024 року.

4. Про внесення змін до Ризик-орієнтованого річного плану аудиту АТ «НСТУ» на 2024 рік.
5. Про відбір суб'єкта аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності АТ «НСТУ».
6. Про втрату чинності Дорожньої карти запровадження ініціатив за результатами організаційного аудиту АТ «НСТУ».
7. Про затвердження Фінансового плану АТ «НСТУ» на 2025 рік.
8. Про затвердження Річного інвестиційного плану АТ «НСТУ» на 2025 рік.
9. Про стан підготовки проекту Політики внутрішнього контролю АТ «НСТУ».
10. Про стан підготовки Карти ризиків АТ «НСТУ».
11. Про розгляд аудиторського звіту за результатами аудиту корпоративного управління та системи внутрішнього контролю АТ «НСТУ».
12. Про розгляд Політики внутрішнього контролю АТ «НСТУ».
13. Про розгляд Узагальненого звіту про результати роботи служби внутрішнього аудиту АТ «НСТУ» за III квартал 2024 року.
14. Про розгляд Річного плану діяльності АТ «НСТУ» на 2025 рік (в частині фінансових показників).
15. Про розгляд Показників результативності для здійснення моніторингу виконання Стратегії розвитку НСТУ на 2023-2025 роки.
16. Про перенесення строків аудиту управління персоналом та системи оплати праці центральної дирекції АТ «НСТУ».
17. Про розгляд проекту Листа очікувань власника АТ «НСТУ» на 2025 рік.
18. Про доопрацювання Листа очікувань власника АТ «НСТУ» на 2025 рік.

IV. Інформація про наявність зауважень щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту

У звітному періоді суб'єктом аудиторської діяльності перевірка (аудит) фінансової звітності АТ «НСТУ» не здійснювалася.

Рішенням Наглядової ради від 06.08.2024 № 88 ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» визначено суб'єктом аудиторської діяльності для проведення аудиту фінансової звітності АТ «НСТУ» строком на три роки.

Голова Комітету

Вадим МІСЬКИЙ