

Затверджено:  
Протоколом Наглядової ради  
ПАТ «РНК «ВЕРЕС»  
№23/04 від 23.04.2021 року

**Звіт комітету Наглядової ради  
Публічного акціонерного товариства «Рівненський народний клуб «ВЕРЕС»  
(скорочена назва - ПАТ «РНК «ВЕРЕС»», ЄДРПОУ 43584706, надалі - «Товариство»)  
з питань аудиту за 2020 році**

В складі Наглядової ради Товариства утворено Комітет з питань аудиту: Голова Комітету - Єрмілов Павло Сергійович, члени Комітету: Фалко Юрій Володимирович, Біланчук Андрій Володимирович.

Комітетом з питань аудиту протягом другої половини 2020 року було проведено 3 засідання. Засідання комітету проводились за необхідності. Члени Комітету особисто брали участь у його засіданнях. Всі засідання Комітету були правомочними, оскільки на них були присутні більше половини від затвердженого складу його членів. Діяльність Комітету полягала у: проведенні збору та аналізу інформації з питань, що належать до повноважень Комітету; організації засідань Комітету з питань, що належать до повноважень Комітету; підготовці питань на розгляд Наглядової ради відповідно до функцій Комітету; прийнятті рішень Комітетом, наданні Наглядовій раді своїх висновків, рекомендацій та проектів рішень тощо; залученні до своєї роботи працівників бухгалтерії з питань, що належать до їх компетенції; розгляді питань та завдань, що надійшли до комітету від Наглядової ради. Протягом другого півріччя 2020 року розглядав наступні питання: попередній розгляд фінансової звітності; визначення (коригування) бюджету на сезон 2020/2021; розгляд проектів внутрішніх нормативних документів, які стосуються облікової політики Товариства; інші питання віднесені до компетенції та завдань Комітету. Питання, розглянуті Комітетом з питань аудиту, та документи розроблені Комітетом, своєчасно виносились на розгляд та затвердження Наглядовою радою. Комітет здійснює контроль за незалежністю та об'єктивністю зовнішнього аудиту.

Функції та повноваження Комітету з питань аудиту:

1. підготовка матеріалів до засідань Ради та надання звітів Раді з питань, які належать до її компетенції;
2. у частині фінансової звітності:
  - 1) моніторинг процесу складання фінансової звітності та отриманого фінансового результату діяльності Товариства;
  - 2) моніторинг застосування Товариством облікових політик, діючих суттєвих якісних практик бухгалтерського обліку, включаючи розрахунки та розкриття фінансової звітності, обговорення з Генеральним директором і зовнішнім аудитором фінансової звітності, а також обґрунтованості та прийнятності використаних принципів бухгалтерського обліку, суттєвих оціночних показників у фінансовій звітності, істотних коригувань звітності;
  - 3) обговорення з Генеральним директором і зовнішнім аудитором пропонованих (передбачуваних) змін в обліковій політиці Товариства і того, як ці зміни позначаються на змісті звітності, внесення пропозицій/рекомендацій щодо удосконалення облікової політики Товариства.

4) моніторинг цілісності фінансової звітності Товариства та будь-яких офіційних заяв, які стосуються фінансових результатів Товариства, попередній розгляд публічної фінансової звітності, складеної відповідно до МСФЗ, до її публікації, а також будь-якої іншої публічної інформації, наприклад, проспектів, меморандумів, річних звітів та ін.;

3. у частині внутрішнього контролю:

1) виконання визначених Радою заходів з метою впровадження та забезпечення керівниками Товариства функціонування ефективної системи та процесів внутрішнього контролю.

2) перевірка виконання Генеральним директором необхідних заходів щодо усунення недоліків, спрямованих на реалізацію рекомендацій і висновків зовнішніх аудиторів, а також зовнішніх наглядових органів Товариства;

3) усунення недоліків недотримання політики, законів і регулятивних норм, а також інших проблем, виявлених внутрішніми та зовнішніми аудиторами;

4. у частині зовнішнього аудиту:

1) надання рекомендацій Раді щодо вибору або зміни аудиторської фірми для проведення зовнішнього аудиту Товариства;

2) надання рекомендацій Раді щодо затвердження умови отримання послуг зовнішньої аудиторської фірми та розміру її винагороди;

3) перевірка і контроль дотримання аудиторською фірмою принципів незалежності та об'єктивності; 4) обговорення із зовнішнім аудитором, наскільки запропонований план і обсяг аудиту відповідає потребам акціонерів і Ради;

5) оцінювання ефективності процесу зовнішнього аудиту та швидкості реагування керівництва на рекомендації, надані в письмовому вигляді зовнішнім аудитором (аудиторською фірмою);

6) вивчення проблем, які можуть бути підставою для відмови від послуг зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), та надання рекомендацій щодо будь-яких необхідних дій;

7) обговорення із аудиторською фірмою основних питань, які виникають в результаті зовнішнього аудиту Товариства.

**Голова Комітету Наглядової Ради  
з питань аудиту**

**Єрмілов П.С.**