

«ЗАТВЕРДЖЕНО»
Рішенням Наглядової ради
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА
«РІВНЕНСЬКИЙ НАРОДНИЙ КЛУБ
«ВЕРЕС»
Протокол №29/12 від 29.12.2021р.
Голова Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«РІВНЕНСЬКИЙ НАРОДНИЙ КЛУБ
«ВЕРЕС»
_____ Надєїн І.О.

**Порядок
проведення конкурсу з відбору суб'єкта
аудиторської діяльності для проведення
обов'язкового аудиту фінансової
звітності ПУБЛІЧНОГО
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«РІВНЕНСЬКИЙ НАРОДНИЙ КЛУБ
«ВЕРЕС»**

1. Загальні положення

1.1. Цей порядок проведення конкурсу з відбору суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності (далі – «Порядок») розроблено відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», інших нормативно-правових актів України, Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «РІВНЕНСЬКИЙ НАРОДНИЙ КЛУБ «ВЕРЕС» (далі – «Товариство»), Положення про Наглядову раду Товариства та Положення про Комітет з питань аудиту Товариства.

1.2. Даний Порядок визначає порядок проведення Товариством конкурсу з відбору суб'єкта аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства (далі – «Конкурс») і визначає критерії відбору переможців.

1.3. Відповідальність за проведення Конкурсу покладається на Комітет з питань аудиту Товариства (далі – «Аудиторський комітет»).

**2. Критерії відбору суб'єктів
аудиторської діяльності для надання
послуг з обов'язкового аудиту
фінансової звітності**

"APPROVED"
By the minutes of the Supervisory Board
PUBLIC JOINT STOCK
COMPANY
RIVNE FOLK CLUB
VERES
Minutes №29/12 of 29.12.2021
Chairman of the Supervisory Board of
PUBLIC JOINT STOCK COMPANY
RIVNE FOLK CLUB
VERES
_____ Nadyeyin I.

**The procedure
for conducting a competition for the selection
of the subject
of audit activities for the mandatory audit of
the financial statements of the
PUBLIC JOINT STOCK COMPANY
RIVNE FOLK CLUB
VERES**

1. General provisions

1.1. This procedure for conducting a competition to select an audit entity for the mandatory audit of financial statements (hereinafter - the "Procedure") is developed in accordance with the Law of Ukraine "On Auditing Financial Reporting and Auditing", other regulations of Ukraine, the Charter of the PUBLIC JOINT STOCK COMPANY RIVNE FOLK CLUB VERES (hereinafter - the "Company"), Regulations on the Supervisory Board of the Company and Regulations on the Audit Committee of the Company.

1.2. This Procedure determines the procedure for the Company to conduct a competition for the selection of an auditing entity for the mandatory audit of the Company's financial statements (hereinafter - the "Competition") and determines the criteria for selecting winners.

1.3. Responsibility for the Competition rests with the Audit Committee of the Company (hereinafter - the "Audit Committee").

**2. Criteria for selecting audit entities to
provide services from the statutory auditor of
financial statements**

2.1. Для участі в Конкурсі суб'єкт аудиторської діяльності повинен відповідати таким критеріям:

- 1) суб'єкт аудиторської діяльності повинен бути включений до 4 розділу реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності;
- 2) до суб'єкта аудиторської діяльності не застосовуються обмеження щодо надання неаудиторських послуг згідно зі статтею 27 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;
- 3) сума винагороди суб'єкта аудиторської діяльності за попередній річний звітний період від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес, яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг;
- 4) немає обмежень, пов'язаних з тривалістю надання аудиторських послуг Товариству, зазначених у статті 30 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;
- 5) суб'єкт аудиторської діяльності є незалежним та об'єктивним у розумінні Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Міжнародних стандартів аудиту;
- 6) суб'єкта аудиторської діяльності не внесено до Єдиного реєстру підприємств, щодо яких порушено провадження у справі про банкрутство;
- 7) суб'єкт аудиторської діяльності не має заборгованості зі сплати податків і зборів (обов'язкових платежів);
- 8) відомості про суб'єкта аудиторської діяльності не внесено до Єдиного державного реєстру осіб, які вчинили корупційні або пов'язані з корупцією правопорушення;
- 9) суб'єкт аудиторської діяльності має достатньо ресурсів для надання Товариству послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

3. Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності

3.1. Товариство проводить Конкурс з

2.1. To participate in the Competition, the auditing entity must meet the following criteria:

- 1) the subject of audit activity must be included in section 4 of the register of auditors and subjects of audit activity;
- 2) the subject of audit activity is not subject to restrictions on the provision of non-audit services in accordance with Article 27 of the Law of Ukraine "On Audit of Financial Statements and Audit Activities";
- 3) the amount of remuneration of the audited entity for the previous annual reporting period from each of the public interest entities to which the services of mandatory audit of financial statements were provided during this period did not exceed 15 percent of total revenue from audit services;
- 4) there are no restrictions related to the duration of the provision of audit services to the Company, specified in Article 30 of the Law of Ukraine "On Audit of Financial Statements and Audit Activities";
- 5) the subject of audit activity is independent and objective in the sense of the Law of Ukraine "On Audit of Financial Statements and Audit Activity" and International Standards on Auditing;
- 6) the subject of audit activity is not included in the Unified Register of Enterprises in respect of which bankruptcy proceedings have been initiated;
- 7) the subject of audit activity has no arrears of taxes and fees (mandatory payments);
- 8) information on the subject of audit activity is not included in the Unified State Register of Persons Who Have Committed Corruption or Corruption-Related Offenses;
- 9) the audited entity has sufficient resources to provide the Company with services for mandatory audit of financial statements.

3. Procedure for conducting a competition for the selection of audit entities for the provision of services for mandatory audit of financial statements

3.1. The Company conducts a Competition for

відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту його фінансової звітності та відповідають вимогам, встановленим Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», та критеріям відбору, визначеним цим Порядком.

3.2. Оголошення про проведення Конкурсу розміщується на офіційному сайті Товариства протягом п'яти робочих днів після дня прийняття Аудиторським комітетом рішення про проведення Конкурсу.

3.3. Термін подання пропозицій суб'єктами аудиторської діяльності встановлюється в оголошенні про проведення Конкурсу.

3.4. До завершення терміну подання пропозицій суб'єктами аудиторської діяльності Товариство на запит суб'єктів аудиторської діяльності може надавати фінансову звітність або іншу не конфіденційну інформацію та документи.

3.5. Пропозиції подаються суб'єктами аудиторської діяльності у письмовому вигляді за підписом керівника суб'єкта аудиторської діяльності на адресу за місцезнаходженням Товариства або у електронному вигляді у файлі(ах) текстового формату електронною поштою на адресу, зазначену в оголошенні про проведення Конкурсу.

3.6. Перелік документів для участі в конкурсі та спосіб їх подання суб'єктами аудиторської діяльності визначаються в оголошенні.

3.7. Етапи проведення Конкурсу:

- 1) прийняття Аудиторським комітетом Товариства рішення про оголошення Конкурсу;
- 2) оприлюднення Товариством оголошення про проведення Конкурсу на офіційному сайті Товариства;
- 3) прийняття Аудиторським комітетом документів (конкурсних пропозицій) від суб'єктів аудиторської діяльності, які бажають взяти участь у Конкурсі;
- 4) розгляд та оцінка конкурсних пропозицій на відповідність установленим вимогам та критеріям Аудиторським комітетом;
- 5) надання Аудиторським комітетом наглядовій раді Товариства обґрунтованих рекомендації щодо призначення суб'єкта

the selection of auditing entities that may be appointed to provide services for mandatory audit of its financial statements and meet the requirements of the Law of Ukraine "On Auditing Financial Reporting and Auditing" and the selection criteria specified in this Procedure .

3.2. The announcement of the Competition is posted on the official website of the Company within five working days after the date of the Audit Committee's decision to hold the Competition.

3.3. The deadline for submission of proposals by auditing entities is set in the announcement of the Competition.

3.4. Until the deadline for submission of proposals by auditing entities, the Company may, at the request of auditing entities, provide financial statements or other non-confidential information and documents.

3.5. Proposals are submitted by auditing entities in writing signed by the head of the auditing entity to the address of the Company or electronically in text file (s) by e-mail to the address specified in the announcement of the Competition.

3.6. The list of documents for participation in the competition and the method of their submission by the subjects of audit activity are determined in the announcement.

3.7. Stages of the Competition:

- 1) adoption by the Audit Committee of the Company of the decision to announce the Competition;
- 2) publication by the Company of the announcement of the Competition on the official website of the Company;
- 3) acceptance by the Audit Committee of documents (tender proposals) from the subjects of audit activity who wish to take part in the Competition;
- 4) consideration and evaluation of tender proposals for compliance with the established requirements and criteria by the Audit Committee;
- 5) providing the Audit Committee with reasonable recommendations to the Supervisory Board of the Company on the appointment of the entity (entities) of audit activities to provide services for mandatory audit of financial statements, which should include at least two proposals for selecting the entity (entities) of audit activities for conducting a statutory audit of financial statements.
- 6) The Supervisory Board considers and

(суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, які мають включати щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.

б) Наглядова рада розглядає та оцінює конкурсні пропозиції, подані суб'єктами аудиторської діяльності та враховуючи рекомендації Аудиторського комітету складає та надає загальним зборам Товариства Звіт про висновки та обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, з числа учасників, які брали участь у Конкурсі.

3.8. Рішення про призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності приймається загальними зборами акціонерів Товариства з урахуванням наданих рекомендацій.

3.9. Інформація про результати проведення конкурсу з відбору суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності оприлюднюється шляхом її розміщення на офіційному сайті Товариства та розкривається іншими способами, передбаченими чинним законодавством України.

3.10. Товариство до підписання договору щодо аудиту фінансової звітності інформує Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку України про суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності, який надаватиме послуги.

3.11. На вимогу Інспекції із забезпечення якості Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю Товариство надає підтвердження дотримання встановленої цим Порядком процедури відбору та прозорості проведення конкурсу та формування рекомендацій Наглядовою радою.

4. Заключні положення

4.1. Цей Порядок затверджується Наглядовою радою Товариства.

4.2. Цей Порядок оприлюднюється шляхом розміщення на веб-сайті Товариства відповідно до чинного законодавства України.

evaluates the bids submitted by audit entities and considering the recommendations of the Audit Committee prepares and submits to the General Meeting a report on the conclusions and sound recommendations on the appointment of audit entity (entities), from among the participants, who participated in the Competition.

3.8. The decision to appoint an auditing entity (entities) is made by the general meeting of shareholders of the Company, considering the recommendations provided.

3.9. Information on the results of the competition for the selection of the subject (subjects) of auditing activities is published by posting them on the official website of the Company and disclosed in other ways provided by current legislation of Ukraine.

3.10. Before signing the agreement on the audit of financial statements, the Company informs the National Commission on Securities and Stock Market of Ukraine about the subject (entities) of auditing activities that will provide services.

3.11. At the request of the Inspectorate for Quality Assurance of the Public Oversight Body for Auditing Activities, the Company provides confirmation of compliance with the procedure established by this Procedure and the transparency and transparency of the competition and the formation of recommendations by the Supervisory Board.

4. Final provisions

4.1. This Procedure is approved by the Supervisory Board of the Company.

4.2. This Procedure is published by posting on the Company's website in accordance with the current legislation of Ukraine.