



ЗАТВЕРДЖЕНО

Протокол засідання наглядової ради
приватного акціонерного товариства
«Експортно-кредитне агентство»
від 31.01.2024 № 3

**Звіт про результати діяльності
комітету з питань аудиту наглядової ради ПрАТ «Експортно-кредитне агентство»
за II півріччя 2023 року**

**I. Відомості про персональний склад комітету наглядової ради з питань аудиту
ПрАТ «Експортно-кредитне агентство» (далі – Комітет)**

Відповідно до пунктів 4.1 та 4.2 розділу 4 Положення про комітет з питань аудиту наглядової ради ПрАТ «Експортно-кредитне агентство» (далі – Положення про Комітет) Комітет створено за рішенням наглядової ради Товариства із числа членів Наглядової ради.

Комітет очолює незалежний член Наглядової ради Товариства. Чисельність Комітету має становити не менше 3 (трьох) осіб. Персональний склад Комітету затверджується рішенням Наглядової ради Товариства.

Персональний склад Комітету станом на 31.12.2023:

- Гарасюта Денис Сергійович (незалежний директор) – голова Комітету;
- Карпенко Сергій Володимирович (незалежний директор) – член Комітету;
- Кузьо Володимир Вікторович (представник акціонера) – член Комітету;
- Качка Тарас Андрійович (представник акціонера) – член Комітету;
- Федорчук Данііл Едуардович (незалежний директор) – член Комітету.

II. Інформація про кількість засідань Комітету

Протягом II-го півріччя 2023 року проведено 4 (чотири) засідання Комітету.

III. Відомості про основну діяльність Комітету

Функціональні повноваження Комітету передбачені Положенням про Комітет.

Діяльність Комітету протягом II-го півріччя 2023 року була спрямована на:

1. Надання рекомендацій наглядовій раді Товариства щодо призначення головного внутрішнього аудитора.
2. Розгляд та надання рекомендацій наглядовій раді Товариства щодо затвердження внутрішніх документів:
 - Положення про порядок складання звітності ПрАТ «Експортно-кредитне агентство»;
 - Положення про порядок складання, затвердження та контролю фінансового та інвестиційного планів ПрАТ «Експортно-кредитне агентство»;
 - Посадової інструкції головного внутрішнього аудитора ПрАТ «Експортно-кредитне агентство»;
 - Положення про внутрішній аудит ПрАТ «Експортно-кредитне агентство»;
 - Кодексу етики внутрішнього аудиту ПрАТ «Експортно-кредитне агентство»;
 - Порядку навчання, підвищення кваліфікації аудиторів, забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту в ПрАТ «Експортно-кредитне агентство»;
 - Положення про організацію та проведення аудиторських перевірок в ПрАТ «Експортно-кредитне агентство».
3. Надання рекомендацій наглядовій раді щодо затвердження Плану роботи головного внутрішнього аудитора приватного акціонерного товариства «Експортно-кредитне агентство» на 2023 рік.

4. Проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ "Експортно-кредитне агентство" (проведення аудиту річної фінансової звітності за 2023 та 2024 роки, огляду проміжної фінансової звітності).
5. Розгляду звіту головного внутрішнього аудитора про результати аудиторської перевірки «Організація процесу розміщення вільних грошових коштів ПрАТ «Експортно-кредитне агентство» на вкладних (депозитних) рахунках в банках» та плану заходів за результатами перевірки, надання рекомендацій наглядовій раді щодо їх розгляду та прийняття до відома.

IV. Інформація про наявність зауважень щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту

Аудиторська фірма ТОВ "ЛУКАС АУДИТ" (ЄДРПОУ – 19029087) здійснювала перевірку (аудит) фінансової звітності ПрАТ «Експортно-кредитне агентство» за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

Зауваження з боку Комітету щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту відсутні.