

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРПОШТА»

вул. Хрещатик, 22,
м. Київ, 01001
тел.: 0 800 300 545
e-mail: ukrposhta@ukrposhta.ua
web: www.ukrposhta.ua
Код ЄДРПОУ: 21560045

JSC “Ukrposhta”

22 Khreshchatyk Street,
Kyiv, 01001
phone: 0 800 300 545
e-mail: ukrposhta@ukrposhta.ua
web: www.ukrposhta.ua
USREOU code: 21560045

Звіт

Комітету з питань аудиту Наглядової ради АТ «Укрпошта» про результати діяльності у період з 1 січня 2023 року по 30 червня 2023 року (I півріччя 2023 року)

I. Склад Комітету з питань аудиту Наглядової ради АТ «Укрпошта» у звітному періоді:

1. Мітюков Ігор Олександрович – Голова Комітету, незалежний член Наглядової ради;
2. Малинська Олена Олександрівна, незалежний член Наглядової ради;
3. Деркач Сергій Анатольович, член Наглядової ради – представник держави;
4. Керрол Гері Джон, незалежний член Наглядової ради.

Комітет з питань аудиту є обов'язковим постійним Комітетом, створений відповідно до рішення Наглядової ради Товариства від 14.12.2018 (протокол №1) (зі змінами та доповненнями) у зазначеному вище складі, здійснював свою діяльність відповідно до Положення про Наглядову раду Товариства, затвердженого Наказом Міністерства інфраструктури України від 19.11.2018 №551, Положення про Комітет з питань аудиту, затвердженого рішенням Наглядової ради від 17.04.2019 (протокол №4) та закону «Про акціонерні товариства».

Протягом звітного періоду відбулися зміни у персональному складі Комітету, а саме:

I. Склад Комітету з питань аудиту Наглядової ради АТ «Укрпошта» з 1.01.2023 по 30.01.2023, затверджений рішенням Наглядової ради від 24.01.2020 (Протокол № 1):

1. Якуб Карновскі - Голова Комітету, незалежний член Наглядової ради;
2. Беноїт Плєска, незалежний член Наглядової ради;
3. Зінкін Олександр Миколайович, член Наглядової ради – представник держави.

II. Склад Комітету з питань аудиту Наглядової ради АТ «Укрпошта» з 30.01.2023 по 14.05.2023, затверджений рішенням Наглядової ради від 30.01.2023 (Протокол № 1):

1. Якуб Карновскі - Голова Комітету, незалежний член Наглядової ради;
2. Беноїт Плеска, незалежний член Наглядової ради;
3. Томі Дженсен, незалежний член Наглядової ради.

II. Засідання Комітету з питань аудиту

Згідно з Положенням про Комітет з питань аудиту, затвердженим рішенням Наглядової ради від 17.04.2019 (протокол № 4), та Положення про Наглядову раду, вимогами законодавства, внутрішніх документів Товариства або за дорученнями Наглядової ради до компетенції Комітету з питань аудиту у звітному періоді було віднесено:

1. здійснення моніторингу цілісності фінансової інформації, що надається Товариством, зокрема перегляд відповідності та послідовності бухгалтерських методів, що використовуються Товариством;
2. перегляд не менше одного разу на рік ефективності здійснення внутрішнього аудиту та системи управління ризиками;
3. надання рекомендацій щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення керівника підрозділу внутрішнього аудиту та відділу бюджету або іншого підрозділу, до компетенції якого належить питання бюджетування;
4. складання проекту бюджету Наглядової ради та подання його на затвердження;
5. затвердження та перегляд річного плану проведення внутрішніх аудитів;
6. розгляд, прийняття рішень та вжиття заходів за результатами розгляду звітів і рекомендацій підрозділу внутрішнього аудиту;
7. затвердження та перегляд положення про підрозділ внутрішнього аудиту та програми забезпечення та підвищення якості підрозділу внутрішнього аудиту;
8. надання рекомендацій Наглядовій раді щодо підбору, призначення, перепризначення та звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) та умов договору з ним;
9. контроль незалежності та об'єктивності зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) відповідно до Міжнародних стандартів контролю

якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг;

10. 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;
11. перегляд ефективності процесу зовнішнього аудиту та швидкості реагування керівництва на рекомендації, надані у письмовій формі зовнішнім аудитором (аудиторською фірмою);
12. дослідження проблем, що можуть бути підставою для будь-якого звільнення зовнішнього аудитора (аудиторської фірми), та надання рекомендацій щодо будь-яких необхідних дій;
13. здійснення моніторингу достовірності даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності Товариства, включаючи річні, квартальні та інші звіти;
14. здійснення контролю за дотриманням Товариством вимог законодавства та стандартів бухгалтерського обліку в частині бухгалтерського обліку та фінансової звітності, в т.ч. стосовно повноти та своєчасності підготовки фінансової звітності;
15. перевірка:
 1. забезпечення послідовності облікової політики Товариства та внесення змін до неї;
 2. методів, що використовуються стосовно значних чи нестандартних операцій, стосовно яких можливе застосування декількох підходів;
 3. дотримання Товариством стандартів бухгалтерського обліку та здійснення оцінки, при цьому Комітет враховує позицію зовнішнього аудитора (аудиторської фірми);
 4. чіткості та повноти інформації, розкритої Товариством у фінансовій звітності, а також контекст такої інформації;
 5. суттєвих виправлень в результаті аудиту;
 6. припущень про безперервність бізнесу;
 7. дотримання вимог законодавства стосовно розкриття інформації;
 8. здійснення інших дій відповідно до рішень, прийнятих Комітетом.
16. оцінка ефективності та належного функціонування системи внутрішнього контролю Товариства;
17. аналіз та обговорення положення (політики) з управління ризиками та декларації з готовності до ризику;
18. аналіз та обговорення суттєвих фінансових ризиків та дій генерального директора з моніторингу та усунення або мінімізації таких ризиків.
19. оцінка ефективності та належного функціонування системи внутрішнього контролю Товариства, розгляд суттєвих проблемних питань та плану дій із виправлення вказаних недоліків;
20. забезпечення наявності адекватних внутрішніх процедур для працівників

та контрагентів для підняття питань про ймовірну неправомірну поведінку щодо фінансової звітності та інших питань;

21. перегляд процедур Товариства, спрямованих на виявлення шахрайських дій та запобігання корупції.

Комітетом з питань аудиту у звітному періоді було проведено 5 засідань у формі спільної присутності членів Комітету у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування, в тому числі з використанням засобів дистанційного зв'язку (відео- та голосових конференцій тощо), які забезпечували всім учасникам можливість чути один одного, спілкуватися між собою та ідентифікувати результати голосування, та на яких було розглянуто 27 питань.

Комітетом з питань аудиту у звітному періоді приймалися рішення, зокрема:

1. щодо розгляду та затвердження звіту діяльності департаменту внутрішнього аудиту за 2022 рік;
2. щодо розгляду, погодження Положення про департамент внутрішнього аудиту та внесення змін до нього;
3. щодо узгодження умов договору на надання аудиторських послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору з суб'єктом аудиторської діяльності;
4. щодо розгляду та затвердження карти планування та оцінки цілей директора департаменту внутрішнього аудиту за 4 квартал 2022 року;
5. щодо розгляду та затвердження посадової інструкції директора з комплаєнсу Товариства;
6. щодо призначення на посаду і звільнення з посади звільнення з посади керівника підрозділу внутрішнього аудиту;
7. щодо розгляду питання щодо статусу підготовки аудиторського звіту за 2022 рік зовнішніми аудиторами;
8. щодо затвердження фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та звіту незалежного аудитора за 2022 рік АТ «Укрпошта» наданого компанією ТОВ «Бейкер Тіллі Україна». Затвердження та надання рекомендацій загальним зборам за результатами розгляду аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності щодо фінансової звітності Товариства для прийняття рішення щодо нього;
9. щодо погодження та затвердження умов трудових договорів, що укладаються з працівниками підрозділу внутрішнього аудиту (з внутрішнім аудитором), встановлення розміру їхньої винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат;
10. щодо затвердження змін до затвердженого плану діяльності з внутрішнього аудиту АТ «Укрпошта» на 2023 рік;
11. щодо розгляду та затвердження звіту департаменту внутрішнього аудиту за 1 квартал 2023 року;

12. щодо розгляду та затвердження звіту з моніторингу впровадження рекомендацій/узгоджених заходів за 1 квартал 2023;
13. щодо розгляду узагальненого звіту виявлень, встановлених за результатами проведених внутрішніх аудитів філій АТ «Укрпошта» за 2021 – 2022 роки, які суттєво впливають на фінансово-господарську діяльність АТ «Укрпошта»;
14. щодо розгляду Положення про Комітет з питань аудиту;
15. щодо затвердження графіку засідань Комітету з питань аудиту на наступні 6 місяців 2023 року;
16. щодо затвердження змін до організаційної структури та штатного розпису департаменту внутрішнього аудиту;
17. щодо розгляду інших питань.

КЛЮЧОВІ ТЕЗИСИ ДЛЯ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

У звітному періоді Комітет з питань аудиту використовував методи та процедури діяльності визначені в Положенні про Наглядову раду та Положенні про Комітет з питань аудиту, що дозволяло ефективно організувати процес реалізації покладених повноважень. Слід зазначити, що 5 засідань Комітету з питань аудиту у звітному періоді відбулися за 100% присутності членів Комітету з питань аудиту, що свідчить про відповідальне ставлення членів Комітету з питань аудиту до виконання своїх обов'язків та належне виконання Головою своїх повноважень з організації роботи Комітету з питань аудиту. З деяких розглянутих питань, Комітет подав пропозиції Наглядовій раді, оформлені відповідними рішеннями у протоколах засідань.

Голова Комітету з питань аудиту

Ігор МІТЮКОВ

Керівник корпоративної служби

Тетяна Шкрюм