

ПРОТОКОЛ № 2-2023
засідання Аудиторського комітету
товариства з обмеженою відповідальністю «Продовольча компанія «Зоря Поділля»
(далі – Товариство)

Дата та час проведення засідання: 20.09.2023 р., з 11:00 до 12:00.

Склад Аудиторського комітету Товариства:

1. Гордилюк Володимир Михайлович – голова Аудиторського комітету;
2. Безсмертна Світлана Миколаївна – член Аудиторського комітету;
3. Пащенко Андрій Васильович – член Аудиторського комітету.

Присутні члени Аудиторського комітету Товариства:

1. Гордилюк Володимир Михайлович – голова Аудиторського комітету;
2. Безсмертна Світлана Миколаївна – член Аудиторського комітету;
3. Пащенко Андрій Васильович – член Аудиторського комітету.

У засіданні беруть участь усі члени Аудиторського комітету в кількості 3 (трьох) осіб. Рішення Аудиторського комітету Товариства приймаються простою більшістю голосів його членів, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. Кожний член Аудиторського комітету Товариства має один голос на засіданні.

ПОРЯДОК ДЕННИЙ

(питання, що виносяться на голосування):

Про проведення прозорого конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, затвердження Тендерної документації на проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства (додається).

РОЗГЛЯД ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО.

Про проведення прозорого конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, затвердження Тендерної документації на проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства (додається).

СЛУХАЛИ:

Голову Аудиторського комітету, який зазначив, що відповідно до ст. 29 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»:

«3. На підприємствах, що становлять суспільний інтерес, проводять конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності цього підприємства. У конкурсі можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності, які відповідають вимогам, встановленим цим Законом до суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, включені до відповідного розділу Реєстру, у яких за попередній річний звітний період сума винагороди 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 та які не мають обмежень, пов'язаних з тривалістю надання послуг цьому підприємству.

Для проведення конкурсу підприємство, що становить суспільний інтерес, має розробити і оприлюднити порядок його проведення і однозначні прозорі та недискримінаційні критерії відбору щонайменше двох суб'єктів аудиторської діяльності, які подаються на розгляд органів, що призначають суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

Суб'єктам аудиторської діяльності, які виявили бажання брати участь у конкурсі, безкоштовно надається тендерна документація, яка розкриває інформацію про діяльність підприємства, що становить суспільний інтерес, та містить завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

4. Відповідальність за проведення конкурсу покладається на аудиторський комітет підприємства, що становить суспільний інтерес, або інший орган (підрозділ), на який покладено відповідні функції. Аудиторський комітет або інший орган (підрозділ), на який покладено відповідні функції, оцінює конкурсні пропозиції, подані суб'єктами аудиторської діяльності, за встановленими критеріями відбору та складає звіт про висновки процедури відбору. До уваги беруться результати контролю якості послуг, що надаються суб'єктами аудиторської діяльності, які беруть участь у конкурсі. За результатами конкурсу аудиторський комітет представляє обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, які мають включати щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.

5. Підприємство, що становить суспільний інтерес, зобов'язано надати на вимогу Інспекції підтвердження дотримання процедури відбору та прозорості проведення конкурсу і формування рекомендацій аудиторського комітету.

6. Орган управління або наглядовий орган формують пропозиції для органу, зазначеного у частині першій цієї статті, про призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності, які мають включати рекомендації аудиторського комітету або органу (підрозділу), на який покладено відповідні функції, а також обґрунтовані рекомендації щодо вибору одного суб'єкта аудиторської діяльності або групи суб'єктів аудиторської діяльності, які надаватимуть послуги з аудиту спільно. Якщо пропозиції органу управління або наглядового органу не враховують рекомендації аудиторського комітету, то має бути наведено обґрунтування відповідних пропозицій. Однак суб'єкт аудиторської діяльності, запропонований органом управління або наглядовим органом, має бути з числа суб'єктів аудиторської діяльності, які брали участь у конкурсі та відповідають вимогам, зазначеним у частині третій цієї статті.».

Враховуючи вищенаведене, Доповідач запропонував:

1. Провести прозорий конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, згідно вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

2. Затвердити Тендерну документацію на проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства та оприлюднити їх на сайті Товариства.

3. За результатами проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, згідно вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», надати учасникам Товариства звіт про висновки процедури відбору та обґрунтовані рекомендації щодо обрання суб'єктів аудиторської діяльності.

Голосували:

«ЗА» пропозицію, винесену на голосування віддано 3 (три) голоси членів Аудиторського комітету Товариства, що становить 100 (сто) % від кількості голосів членів Аудиторського комітету, які беруть участь у засіданні та мають право голосу.

«ПРОТИ» пропозиції, винесеної на голосування віддано 0 (нуль) голосів членів Аудиторського комітету Товариства, що становить 0 (нуль) % від кількості голосів членів Аудиторського комітету, які беруть участь у засіданні та мають право голосу.

«УТРИМАЛИСЯ» від голосування 0 (нуль) голосів членів Аудиторського комітету Товариства, що становить 0 (нуль) % від кількості голосів членів Аудиторського комітету, які беруть участь у засіданні та мають право голосу.

Рішення прийнято.

Аудиторський комітет прийняв рішення з питання порядку денного:

1. Провести прозорий конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, згідно вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

2. Затвердити Тендерну документацію на проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства та оприлюднити їх на сайті Товариства.

3. За результатами проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, згідно вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», надати

учасникам Товариства звіт про висновки процедури відбору та обґрунтовані рекомендації щодо обрання суб'єктів аудиторської діяльності.

ПІДПИСИ:

Голова
Аудиторського комітету Товариства _____ **Володимир ГОРДИЛЮК**

20.09.2023