

## **Приватне акціонерне товариство «Страхова компанія «Перша»**

### **Відомості, зазначені у доповіді про результати діяльності Комітету з питань аудиту Наглядової ради Приватного акціонерного товариства «Страхова компанія «Перша» за 1 півріччя 2024 року**

На виконання вимог частини десятої статті 76 Закону України «Про акціонерні товариства» Приватне акціонерне товариство «Страхова компанія «Перша» (далі – Товариство), оприлюднює відомості, зазначені у доповіді про результати діяльності Комітету з питань аудиту Наглядової ради Товариства за 1 півріччя 2024 року:

**Персональний склад Комітету з питань аудиту Наглядової ради Товариства**  
(далі – Комітет):

з дати створення Комітету 22.01.2024 до 10.05.2024:

Голова Комітету – Федорчук Володимир Антонович;

Член Комітету – Шинкарук Лідія Василівна;

Член Комітету – Гужевська Тетяна Костянтинівна.

з 10.05.2024:

Голова Комітету – Федорчук Володимир Антонович;

Член Комітету – Ходацький Юрій Степанович;

Член Комітету – Васирина Сергій Мирославович.

**Кількість проведених засідань Комітету протягом звітного періоду:**

7 (сім).

**Основна діяльність Комітету:**

Попереднє вивчення і підготовка до розгляду на засіданні питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради Товариства. До компетенції Комітету відносяться функції щодо організації внутрішнього та зовнішнього аудиту Товариства, а також функції, передбачені законодавством, Положенням про Комітет з питань аудиту Наглядової ради Товариства та внутрішніми документами Товариства.

До предмета відання Комітету щодо організації внутрішнього аудиту Товариства належить:

- 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 Наглядовій раді рекомендацій щодо добору, призначення на посаду, перепризначення та звільнення з посади Головного внутрішнього аудитора Товариства;
- 4) складання проекту бюджету Наглядової ради Товариства та подання його на затвердження;
- 5) надання Наглядовій раді рекомендацій щодо затвердження положення про Головного внутрішнього аудитора Товариства та ключових документів, які регулюють діяльність Головного внутрішнього аудитора (програм оцінки і підвищення якості внутрішнього аудиту), а також річного плану (зміни до плану) проведення внутрішнього аудиту у Товаристві та основних цілей і завдань для Головного внутрішнього аудитора;
- 6) аналіз і обговорення звітів Головного внутрішнього аудитора Товариства за результатами проведених ним перевірок, інших документів за результатами внутрішнього аудиту та пропозицій щодо усунення виявлених порушень з метою підвищення ефективності процесів управління та контролю Товариства;

- 7) контроль дотриманням вимог організаційної незалежності Головного внутрішнього аудитора Товариства;
- 8) надання Наглядовій раді пропозицій щодо виконання заходів з усунення в установлені строки недоліків у діяльності Головного внутрішнього аудитора Товариства, виявлених Національним банком України, іншими органами, які відповідно до законодавства в межах своєї компетенції здійснюють нагляд за діяльністю Товариства, та суб'єктом аудиторської діяльності за результатами проведення аудиту фінансової звітності Товариства;
- 9) інші питання, передбачені законодавством, Статутом Товариства, або внутрішніми документами Товариства.

До предмета відання Комітету щодо зовнішнього суб'єкта аудиторської діяльності, залученого Товариством, належить:

- 1) надання Наглядовій раді рекомендацій щодо добору, призначення, перепризначення зовнішнього суб'єкта аудиторської діяльності та умов договору з ним, а також припинення надання аудиторських послуг суб'єктом аудиторської діяльності;
- 2) оцінка незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту;
- 3) надання Наглядовій раді рекомендацій щодо встановлення та застосування офіційного визначення політики, видів послуг, які не підлягають аудиту та які виключені чи допустимі після перевірки Комітетом або допустимі без рекомендації Комітету;
- 4) перегляд ефективності процесу зовнішнього аудиту та швидкості реагування керівництва Товариства на рекомендації, надані зовнішнім суб'єктом аудиторської діяльності у письмовій формі;
- 5) дослідження обставин, що можуть бути підставою для припинення Товариством дії договору із зовнішнім суб'єктом аудиторської діяльності, надання рекомендацій щодо дій, які необхідно вчинити Товариству з огляду на існування таких обставин;
- 6) розгляд додаткового звіту суб'єкта аудиторської діяльності та надання рекомендацій за результатами розгляду;
- 7) попередній розгляд аудиторського звіту суб'єкта аудиторської діяльності та підготовка рекомендацій Наглядовій раді за результатами його розгляду для прийняття рішення щодо нього;
- 8) інші питання, передбачені законодавством, Статутом Товариства, або внутрішніми документами Товариства.

#### **Оцінка незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту:**

За результатом проведеної оцінки незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, який надає Товариству послуги з обов'язкового аудиту, відповідно до встановлених Комітетом критеріїв незалежності, Комітетом зроблено висновки щодо незалежності суб'єкта аудиторської діяльності - Товариства з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудитор-Консультант-Юрист», що надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариству.