

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 2 півріччя 2025 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 2 півріччя 2025 року:

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

з 01.05.2025 по 31.12.2025:

Голова Комітету: Федорчук Володимир Антонович;

Член Комітету: Васирина Сергій Мирославович;

Член Комітету: Аржевітін Станіслав Михайлович.

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 (далі – Наглядова рада). 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 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

своїєї 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 - **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТАНДАРТ-АУДИТ»**, що надає послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариству.