

НАКАЗ

« 11 » квітня 2019 р.

м. Запоріжжя

№ 348

Про створення аудиторського
комітету КП «НВК «Іскра»

На виконання наказу ДК «Укроборонпром» від 17.01.2019 р. № 10 «Про затвердження Положення про здійснення відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які призначаються для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств-учасників Державного концерну «Укроборонпром» з метою додержання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» із змінами та доповненнями, Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» із змінами та доповненнями

НАКАЗУЮ:

1 Керуючись частиною 1 та 3 ст. 34 ЗУ «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» створити на підприємстві аудиторський комітет у наступному складі:

Голова аудиторського комітету – Віце-президент з питань фінансів Державної акціонерної холдінгової компанії «Артем» Ржавікіна Ірина Вікторівна

Члени аудиторського комітету:

- начальник юридичного відділу КП «НВК «Іскра» Грицай Дар'я Юріївна;

- заступник головного бухгалтера з методології бухгалтерського та податкового обліку КП «НВК «Іскра» Передерій Лариса Станіславівна;

- головний бухгалтер Державної акціонерної холдінгової компанії «Артем» Азовська Лариса Василівна;

- головний бухгалтер ДП «ХМЗ «ФЕД» Павлова Алла Володимирівна

2. Затвердити Положення про Аудиторський комітет КП «НВК «Іскра» в редакції, що додається до цього наказу (Додаток 1)

3. Начальнику загального відділу Романенко М.С. опублікувати на сайті <https://iskra.zp.ua> цей наказ з додатками.

Термін: до 15.04.2019 р.

Директор

Ю.О. Пащенко

ПОЛОЖЕННЯ
ПРО АУДИТОРСЬКИЙ КОМІТЕТ КП «НВК ІСКРА»

Це Положення визначає порядок організації та Діяльності аудиторського комітету підприємства, що становить суспільний інтерес, з обрання суб'єкта аудиторської діяльності щодо аудита річної фінансової звітності КП «НВК ІСКРА» відповідно до Закону України від 21.12.2017 року N2258-VIII «Про аудит фінансової звітності та аудиторської діяльності».

1. Аудиторський комітет КП «НВК «Іскра», має забезпечити виконання наступних функцій:

1) проведення прозорого конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності та обґрунтування рекомендацій за його результатами;

2) моніторинг процесу складання фінансової звітності та надання рекомендацій і пропозицій щодо забезпечення достовірності інформації;

3) оцінку ефективності систем внутрішнього контролю (внутрішнього аудиту відповідно до міжнародних стандартів професійної практики внутрішнього аудиту) та управління ризиками підприємства;

4) моніторинг виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності;

5) оцінку незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту;

6) інформування органу управління (ДК Укроборонпром) відповідно до законодавства, про результати обов'язкового аудиту фінансової звітності;

2 Аудиторський комітет у своїй діяльності керується Законом України від 21.12.2017 року No 2258-VIII «Про аудит фінансової звітності та аудиторської діяльності», Конституцією та іншими законами України та нормативно-правовими актами, наказами ДК «Укроборонпром, КП «НВК «Іскра» та цим Положенням.

3. Персональний склад аудиторського комітету визначається окремим наказом по підприємству КП «НВК «Іскра».

4. Це Положення, наказ про затвердження персонального складу аудиторського комітету, Порядок проведення конкурсу публікуються на офіційному веб сайті КП «НВК Іскра» за адресою в мережі Інтернет <https://iskra.zp.ua> в розділі «Фінансова звітність».

5. Аудиторський комітет відповідно до покладених на нього функцій:

а) оцінює конкурсні пропозиції, подані суб'єктами аудиторської діяльності, за встановленими критеріями відбору;

б) складає протокол про висновки процедури відбору;

в) представляє обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта 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.

6. Організаційною формою роботи аудиторського комітету є засідання, які скликаються головою. Засідання аудиторського комітету вважаються правомочними за умови присутності на них не менше половини членів комітету. У разі необхідності з метою економії часу засідання можуть проходити у режимі відео-конференції з подальшим підписанням протоколу засідання.

7. Узагальнені пропозиції та рекомендації щодо обрання щонайменше двох суб'єктів аудиторської діяльності приймаються аудиторським комітетом відкритим голосуванням більшістю голосів присутніх на засіданні членів комітету. У разі рівного розподілу голосів вирішальним є голос голови аудиторського комітету.

8. За результатами конкурсу Аудиторський комітет складає звіт про висновки процедури 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.

9. Узагальнені пропозиції підписуються усіма членами аудиторського комітету та протягом двох робочих днів подаються на затвердження ДК «Укроборонпром».