

ДЕРЖАВНЕ ПІДПРИЄМСТВО

АНТОНОВ[®]

НАКАЗ

«16» 04 2019 р. № 1204

Про затвердження положення «Про аудиторський комітет ДП «АНТОНОВ»

З метою визначення порядку організації та діяльності аудиторського комітету з обрання суб'єкта аудиторської діяльності щодо проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності ДП «АНТОНОВ» відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. № 2258-VIII (далі – Закон №2258-VIII)

НАКАЗУЮ:

1. Затвердити «Положення про аудиторський комітет ДП «АНТОНОВ».
2. Аудиторському комітету забезпечити виконання завдань та функцій, визначених вимогами Закону № 2258-VIII, положення «Про здійснення відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які призначаються для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємств-учасників Державного концерну «Укроборонпром», затвердженого наказом ДК «Укроборонпром» від 17.01.2018р. № 10 та інших нормативно правових актів.
3. Контроль за виконанням даного наказу покласти на Головного бухгалтера Мельничука М.Г.

Президент



О.Д. Донець

Виконавець: Черняк Л.А. тел. 4545616

№1204 від 16.04.2019

104807 11:39



ПОЛОЖЕННЯ

про аудиторський комітет ДП «АНТОНОВ»

1. Це Положення визначає порядок організації та діяльності аудиторського комітету ДП «АНТОНОВ» з обрання суб'єкта аудиторської діяльності щодо аудиту річної фінансової звітності ДП «АНТОНОВ» відповідно до Закону України від 21.12.2017 року № 2258-VIII «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» (далі – Закон 2258).

2. Терміни «суб'єкт аудиторської діяльності», «обов'язковий аудит фінансової звітності» у цьому Положенні вживаються у значеннях, наведених у Законі 2258.

3. Аудиторський комітет ДП «АНТОНОВ» має забезпечити:

- інформування керівництва підприємства та ДК «Укроборонпром» про результати обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства;
- моніторинг процесу складання фінансової звітності та надання рекомендацій і пропозицій щодо забезпечення достовірної інформації;
- оцінку ефективності систем внутрішнього контролю та управління ризиками підприємства;
- моніторинг виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності;
- оцінку незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту;
- проведення прозорого конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності та обґрунтування рекомендацій за його результатами.

4. Аудиторський комітет у своїй діяльності керується Конституцією, Законом України 2258, нормативно - правовими актами, наказами ДК «Укроборонпром», наказами ДП «АНТОНОВ», що стосуються питань діяльності аудиторського комітету, та цим Положенням.

5. Персональний склад аудиторського комітету у разі їх згоди визначається окремим наказом ДП «АНТОНОВ».

6. Це Положення, склад аудиторського комітету та Порядок проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності на проведення аудиту фінансової звітності ДП «Антонов» розміщується на веб сайті ДП «АНТОНОВ».

7. Члени аудиторського комітету зобов'язані:

- бути присутніми на засіданнях Комітету і не пропускати їх без поважних причин;
- надавати висновки, пропозиції, рекомендації;

- під час виконання своїх обов'язків дотримуватися принципів незалежності, чесності, об'єктивності, конфіденційності та професійної етики відповідно до Кодексу етики Інституту внутрішніх аудиторів та Кодексу етики професійних бухгалтерів, прийнятого Міжнародною федерацією бухгалтерів;
- підтримувати бездоганну ділову репутацію.

8. Членам аудиторського комітету забороняється розголошувати державну та службову таємницю, яка стала їм відома у зв'язку із здійсненням ними їх повноважень. Члени аудиторського комітету несуть відповідальність за незабезпечення збереження інформації з обмеженим доступом, яка стала їм відома у зв'язку із здійсненням ними повноважень, відповідно до цього Положення.

9. Аудиторський комітет відповідно до покладених на нього функцій:

- а) оцінює конкурсні пропозиції, подані претендентами, 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.

10. Організаційною формою роботи аудиторського комітету є засідання, які скликаються головою. Засідання проводяться при потребі такого засідання. Засідання аудиторського комітету вважаються правомочними за умови присутності на них більш як половини його членів, а рішення прийнятим - за умови його схвалення простою більшістю голосів.

11. Аудиторський комітет запрошує на засідання з одним дорадчим голосом директора фінансового та/або головного бухгалтера ДП «АНТОНОВ».

12. 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.

13. 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.

Узагальнені пропозиції та рекомендації підписуються усіма членами аудиторського комітету та протягом двох робочих днів аудиторський комітет інформує про прийняте рішення Керівництво ДП «АНТОНОВ», при цьому, під Керівництвом розуміється Керівник підприємства або/та інша посадова особа в межах наданих їй в установленому порядку повноважень щодо підпису організаційно-розпорядчих та/або фінансово-господарських документів.