

"ЗАТВЕРДЖЕНО"
Рішенням №5 єдиного акціонера, що
одноособово володіє 100% акцій
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА "МОНДЕЛІС
УКРАЇНА" від 03 липня 2019 року

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО АУДИТОРСЬКИЙ КОМІТЕТ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"МОНДЕЛІС УКРАЇНА"**

м. Тростянець

2019 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

1. Положення про аудиторський комітет ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНДЕЛІС УКРАЇНА" (далі – "Положення") розроблено відповідно до чинного законодавства України та Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНДЕЛІС УКРАЇНА".

1.2. Положення визначає правовий статус, компетенцію, строк повноважень, порядок обрання, організацію роботи, а також права та обов'язки Аудиторського комітету ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНДЕЛІС УКРАЇНА".

1.3. Положення затверджується вищим органом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МОНДЕЛІС УКРАЇНА" (надалі – Товариство).

2. ПРАВОВИЙ СТАТУС АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ

2.1. Аудиторський комітет є постійно діючим консультативним робочим органом Товариства, створеним з метою організації роботи з суб'єктами аудиторської діяльності, ціль якого полягає в забезпеченні надійності та результативності системи внутрішнього контролю, процесів управління ризиками і контролю, повноти та достовірності фінансової звітності.

2.2. Компетенція Аудиторського комітету визначається цим Положенням, Статутом Товариства, Законом України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та іншим чинним законодавством України.

3. КОМПЕТЕНЦІЯ, ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ ЧЛЕНІВ АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ

3.1. Аудиторський комітет відповідно до покладених на нього завдань має забезпечити:

- розробку порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які мають бути призначені для надання послуг з обов'язкової звітності Товариства;
- розробку критеріїв відбору суб'єктів аудиторської діяльності та підготовку тендерної документації;
- надання тендерної документації суб'єктами аудиторської діяльності, які виявили бажання взяти участь у конкурсі з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства;
- інформування органів управління Товариства про результати обов'язкового аудиту фінансової звітності;
- здійснення оцінки повноти та достовірності фінансової звітності на основі звітів зовнішніх аудиторів;
- оцінку ефективності систем внутрішнього контролю (внутрішнього аудиту відповідно до міжнародних стандартів професійної практики внутрішнього аудиту) 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;
- складення звіту про висновки відбору суб'єктів аудиторської діяльності.

3.2. Для проведення конкурсу Аудиторський комітет має розробити і оприлюднити порядок його проведення і однозначні прозорі та недискримінаційні критерії відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які подаються на розгляд Загальним Зборам Учасників Товариства для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

3.3. Аудиторський комітет 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 Загальним Зборам Акціонерів Товариства 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.

3.4. Аудиторський комітет уповноважений здійснювати всі необхідні дії, які є потрібними для забезпечення реалізації ним своїх завдань відповідно до цього Положення.

4. СКЛАД АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ

4.1. Кількість членів Аудиторського комітету разом з головою аудиторського комітету становить 3 (три) особи.

4.2. Більшість членів Аудиторського комітету повинна бути незалежними. Член Аудиторського комітету вважається незалежним, якщо на нього відсутній будь-який вплив з боку інших осіб у процесі прийняття рішень під час виконання обов'язків члена Аудиторського комітету. Загальні Збори Акціонерів при призначенні членів Аудиторського комітету визначає рівень незалежності кандидатів. Щонайменше один член Аудиторського комітету повинен володіти знаннями у сфері бухгалтерського обліку та/або аудиту та мати досвід роботи в галузі підготовки (аудиту) фінансової звітності.

4.3. З числа членів Аудиторського комітету обирається Голова, який одночасно не виконує функції голови органу управління Товариства.

4.4. Для членів Аудиторського комітету може встановлюватися винагорода, розмір якої має враховувати їхнє робоче навантаження, досвід та особистий вплив.

4.5. Під час виконання своїх обов'язків кожний член Аудиторського комітету повинен діяти неупереджено, об'єктивно та незалежно. Кожен член Аудиторського комітету повинен виконувати свої обов'язки сумлінно, розсудливо та добросовісно, керуючись насамперед інтересами Товариства. Член Аудиторського комітету повинен діяти тільки в межах наданих йому повноважень та компетенції. Делегування членами Аудиторського комітету своїх повноважень, визначених цим Положенням, не допускається.

4.6. Виконавчий орган Товариства забезпечує необхідне фінансування та організаційно-технічне забезпечення діяльності Аудиторського комітету.

4.7. Як тільки член Аудиторського комітету усвідомлює, що він має, або може мати, потенційний конфлікт інтересів у справі, що належить до компетенції Аудиторського комітету, він повинен повністю розкрити інформацію про такий конфлікт або потенційний конфлікт Наглядовій раді, та не брати участь у розгляді такої справи.

5. ПОРЯДОК РОБОТИ АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ

5.1. Рішення Аудиторського комітету приймаються шляхом проведення засідань, які проводяться у міру необхідності. Засідання Аудиторського комітету скликаються його Головою за особистою ініціативою, на вимогу члена аудиторського комітету.

5.2. Члени аудиторського комітету приймають участь у засіданнях Аудиторського комітету особисто. Засідання веде Голова Аудиторського комітету.

5.3. Засідання Аудиторського комітету вважається правомочним, якщо в ньому беруть участь більше половини членів аудиторського комітету. Кожний член Аудиторського комітету при голосуванні має один голос. Рішення Аудиторського комітету приймаються простою більшістю голосів членів Аудиторського комітету, присутніх на засіданні. Все листування по справах та від імені аудиторського комітету здійснюються за підписом Голови Аудиторського комітету.

5.4. Рішення Аудиторського комітету оформлюється протоколом, який підписується всіма членами Аудиторського комітету, присутніми на засіданні. У протоколі засідання відображаються його реквізити (зокрема, дата), присутні члени Аудиторського комітету і запрошені особи, порядок денний засідання та доповідачі по кожному питанню, стислий виклад суті проведеного обговорення (дискусій) між членами Аудиторського комітету та запрошеними особами та прийняті рішення Аудиторського комітету по кожному з питань порядку денного та результати поіменного голосування членів Аудиторського комітету, присутніх на його засіданні,

з кожного питання. Виклад суті проведеного обговорення та прийнятих рішень в тексті протоколу має відбуватись таким чином, щоб уникнути суттєвих викривлень, неоднозначностей, втрати суттєвої інформації.

5.5. Належним чином оформлені протоколи не пізніше, ніж через 5 робочих днів після дати засідання, направляються всім зацікавленим особам, якщо рішення Аудиторського комітету їх стосується та/або які зобов'язані дане рішення виконувати.

6. ЗАКЛЮЧНІ ПОЛОЖЕННЯ

6.1. Зміни та доповнення до цього Положення вносяться у відповідності до змін у чинному законодавстві України, на підставі рішення загальних зборів акціонерів Товариства в порядку, визначеному чинним законодавством України та Статутом Товариства.

6.2. Норми цього Положення, що не відповідають чинному законодавству України та нормам Статуту Товариства не є дійсними. Визнання недійсними окремих норм цього Положення не тягне за собою аналогічних наслідків для інших норм цього Положення та Положення в цілому.

**Уповноважена особа, згідно з рішенням №5
єдиного акціонера, що одноособово володіє 100% акцій
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"МОНДЕЛІС УКРАЇНА"**



Пристапа Наталія Василівна