

**ЗАТВЕРДЖЕНО**  
Загальними Зборами акціонерів  
Приватного акціонерного  
товариства «МЗВКК»,  
Протокол дистанційних річних  
Загальних Зборів акціонерів № 2  
від 26 грудня 2023 року

**ПОЛОЖЕННЯ ПРО АУДИТОРСЬКИЙ КОМІТЕТ  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«МИРОНІВСЬКИЙ ЗАВОД ПО ВИГОТОВЛЕННЮ КРУП І КОМБІКОРМІВ»**

Ідентифікаційний код: 00951770

## Стаття 1. Загальні положення

- 1.1. Положення про аудиторський комітет Приватного акціонерного товариства «МИРОНІВСЬКИЙ ЗАВОД ПО ВИГОТОВЛЕННЮ КРУП І КОМБІКОРМІВ» (надалі – Положення) розроблено на підставі Закону України «Про акціонерні товариства» (надалі – Закон), Статуту Приватного акціонерного товариства «МИРОНІВСЬКИЙ ЗАВОД ПО ВИГОТОВЛЕННЮ КРУП І КОМБІКОРМІВ» (надалі – Товариство) та нормативно-правових актів України.
- 1.2. Це Положення визначає правовий статус, компетенцію, строк повноважень, порядок обрання, організацію роботи, а також права та обов'язки Аудиторського комітету Товариства.

## Стаття 2. Правовий статус Аудиторського комітету

- 2.1. Аудиторський комітет Товариства є постійно діючим консультативним робочим органом, створеним з метою нагляду за процесом підготовки публічної інформації, моніторингу ключових операцій та фінансових показників, відбору зовнішніх аудиторів та контролю якості їх роботи, організації служби внутрішнього аудиту, координування роботи різних служб та підрозділів із метою мінімізації ризиків для бізнесу і захисту прав акціонерів та інвесторів Товариства.
- 2.2. Компетенція Аудиторського комітету визначається цим Положенням, Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та Статутом Товариства.
- 2.3. У своїй діяльності Аудиторський комітет керується законами України, а також указами Президента України і постановами Верховної Ради України, прийнятими відповідно до Конституції та законів України, актами Кабінету Міністрів України, цим Положенням, вимогами Міжнародних стандартів професійної практики внутрішнього аудиту, виданими Інститутом внутрішніх аудиторів.

## Стаття 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;
  - Проведення конкурсу обрання аудиторської фірми для проведення аудиту річної фінансової звітності;
  - Інформування органів управління Товариства про результати обов'язкового аудиту фінансової звітності;
  - Оцінка конкурсних пропозицій, поданих суб'єктами аудиторської діяльності;
  - Складання звіту про висновки процедури відбору аудиторської фірми для проведення аудиту річної фінансової звітності;
  - Представлення рекомендацій щодо призначення суб'єкта (суб'єктів) аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.
- 3.2. Для виконання покладених на Аудиторський комітет повноважень члени Аудиторського комітету мають право:
  - Брати участь в обговоренні питань, що розглядаються на засідання Аудиторського комітету, подавати свої пропозиції;
  - Брати участь у голосуванні на засідання Аудиторського комітету;
  - Пропонувати включити питання, що належать до повноважень Аудиторського комітету, до порядку денного;
  - Ініціювати запрошення на засідання Аудиторського комітету членів Ради директорів Товариства, зовнішніх аудиторів, керівника та працівників інших структурних підрозділів Товариства;
  - Викласти в письмовій формі свою окрему думку в разі незгоди з рішенням, пропозицією чи рекомендацією Аудиторського комітету, долучити її до протоколу Аудиторського комітету;
  - Здійснювати запити на інформацію, необхідну для виконання Аудиторським комітетом своїх повноважень. Отримувати необхідну інформацію або будь-яке інше сприяння від членів Ради директорів Товариства, керівників структурних підрозділів Товариства, зовнішніх аудиторів;
  - Взаємодіяти з членами Ради директорів, зовнішніми та внутрішніми аудиторами, працівниками структурних підрозділів Товариства;
  - Проводити засідання та робочі зустрічі із зовнішніми аудиторами, працівниками підрозділу внутрішнього аудиту без участі членів Ради директорів;

- Використовувати будь-які ресурси, необхідні для виконання своїх повноважень, у тому числі, звертатися за допомогою до зовнішніх консультантів (експертів) у разі потреби.
- 3.3. Аудиторський комітет уповноважений здійснювати всі необхідні дії, які є потрібними для забезпечення реалізації ним своїх завдань відповідно до цього Положення.
- 3.4. Під час виконання своїх обов'язків кожен 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.
- 3.5. Виконавчі органи Товариства зобов'язані сприяти у створенні члену Аудиторського комітету всіх умов, необхідних для виконання ним своїх функцій, та зобов'язані надавати на запит члена Аудиторського комітету всю необхідну інформацію, яка потрібна йому для виконання покладених на нього обов'язків.
- 3.6. Кожен член Аудиторського комітету під час виконання своїх обов'язків повинен дотримуватися принципів незалежності, чесності, об'єктивності, конфіденційності.
- 3.7. 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 Раді директорів, та не брати участь у розгляді такої справи.
- 3.8. Членам Аудиторського комітету забороняється розголошувати інформацію, яка стала їм відома у зв'язку із здійснення ними їх повноважень (відповідно до системи внутрішнього контролю).

#### Стаття 4. Склад Аудиторського комітету

- 4.1. Керівництво роботою Аудиторського комітету здійснює Голова, який:
  - Організовує роботу Аудиторського комітету;
  - Пропонує порядок денний засідань Аудиторського комітету;
  - Веде засідання Аудиторського комітету;
  - Вносить пропозиції Раді директорів Товариства щодо змін у складі Аудиторського комітету;
  - Здійснює інші повноваження відповідно до цього Положення.
- 4.2. У разі відсутності Голови Аудиторського комітету його обов'язки виконує член Аудиторського комітету, якого Голова Аудиторського комітету визначає на період своєї відсутності.
- 4.3. Щонайменше один член Аудиторського комітету повинен бути компетентним у сфері бухгалтерського обліку та/або аудиту.
- 4.4. Кількість членів Аудиторського комітету разом з Головою Аудиторського комітету становить 3 (три) особи.

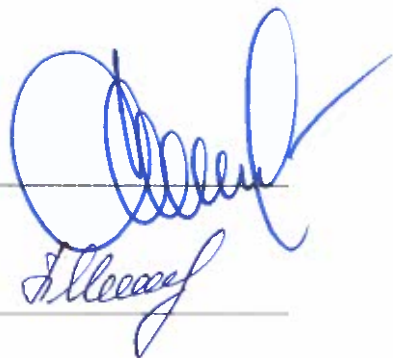
#### Стаття 5. Порядок роботи Аудиторського комітету

- 5.1. Аудиторський комітет організовує свою роботу шляхом проведення засідань. На засідання Аудиторського комітету можуть бути запрошені члени Ради директорів, керівники структурних підрозділів, внутрішні та зовнішні експерти, незалежні консультанти тощо.
- 5.2. Аудиторський комітет має проводити засідання відповідно до затвердженого плану роботи Аудиторського комітету та в міру необхідності.
- 5.3. Проведення Головою Аудиторського комітету зустрічей із зовнішніми аудиторами з метою обговорення питань, що належать до повноважень Аудиторського комітету, із запрошенням на них інших членів Аудиторського комітету, не є засіданням Аудиторського комітету.
- 5.4. Члени Аудиторського комітету беруть участь у засіданнях Аудиторського комітету особисто. Засідання веде Голова Аудиторського комітету.
- 5.5. Рішення Аудиторського комітету приймається відкритим голосування простою більшістю голосів його членів, присутніх на засіданні.
- 5.6. Пропозиції, прийняті на засідання Аудиторського комітету, оформлюються Звітом, який підписує Голова Аудиторського комітету. Відповідний Звіт має включати щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.

#### Стаття 6. Заключні положення

- 6.1. Засідання Аудиторського комітету можуть бути проведені за допомогою засобів відеозв'язку в режимі відеоконференції.
- 6.2. Контроль за виконанням прийнятих Аудиторським комітетом рішень здійснюють члени Аудиторського комітету та доповідають результати контролю Голові Аудиторського комітету.

- 6.3. Затвердження та внесення змін до цього Положення належить до компетенції Ради директорів Товариства
- 6.4. Аудиторський комітет не несе відповідальності за незабезпечення повноти та достовірності аудиторських звітів, фінансової звітності, яке є обов'язком Ради директорів Товариства, зовнішніх та внутрішніх аудиторів.



Handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized initial 'L' followed by a surname, written over two horizontal lines.

Тереня Людмила Леонідівна,  
Голова Загальних зборів

Подзізей Марта Ігорівна,  
секретар Загальних зборів

Тодзізеі А.У.  
Секретар  
закасаўнага зборнага  
З.Л.С.С.

Мереме А.А.  
Галоўна зааказчыца  
зборнага

