

ЗАТВЕРДЖЕНО:

Наглядовою Радою ПрАТ «НКМЗ»

Протокол засідання № 12
від 07.09.2026 р.

ПОРЯДОК

**організації діяльності тимчасової конкурсної комісії
з відбору суб'єктів аудиторської діяльності
для надання послуг з обов'язкового аудиту
фінансової звітності ПрАТ «НКМЗ» за 2026 рік**

м. Київ, 2026р.

1. Даний Порядок є внутрішнім локальним документом ПрАТ «НКМЗ», який регулює питання, пов'язані з організацією діяльності тимчасової конкурсної комісії з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «НКМЗ» за 2026 рік (далі – Комісія).

2. Склад Комісії затверджений Наглядовою Радою товариства.

3. Порядок набирає чинності з дати його затвердження Наглядовою Радою. Зміни до Порядку вносяться за рішенням Наглядової Ради ПрАТ «НКМЗ».

4. До повноважень Комісії відносяться:

- забезпечення розміщення на веб-сайті ПрАТ «НКМЗ» затверджених Наглядовою Радою інформаційного повідомлення та тендерної документації; інформації про допуск (відмову) до участі у конкурсі суб'єктів аудиторської діяльності, інформації про призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності;

- приймання конкурсних пропозицій та підтверджуючих документів від суб'єктів аудиторської діяльності, які бажають взяти участь у конкурсі;

- розгляд та перевірка конкурсних пропозицій і підтверджуючих документів на предмет відповідності критеріям відбору, встановленим розділом II «Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «НКМЗ»;

- прийняття рішення або про допуск суб'єктів аудиторської діяльності, конкурсні пропозиції яких відповідають встановленим критеріям відбору, до участі у конкурсі, або про відмову у допуску (у разі невідповідності);

- оцінка конкурсних пропозицій, поданих суб'єктами аудиторської діяльності, та складання Звіту про висновки процедури відбору;

- підготовка обґрунтованих рекомендацій Наглядовій Раді щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності товариства;

- підготовка проекту договору про надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності;

- інформування відповідного органу державної влади про обраного суб'єкта аудиторської діяльності, який буде надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності

5. Комісія безкоштовно надає суб'єктам аудиторської діяльності, які беруть участь у конкурсі, тендерну документацію, яка розкриває інформацію про діяльність товариства, містить завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності, вимоги до конкурсної пропозиції і до підтверджуючих документів.

6. Розгляд та перевірка конкурсних пропозицій і підтверджуючих документів на предмет відповідності критеріям відбору, встановленим розділом II «Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «НКМЗ», здійснюється на засіданні Комісії не пізніше 1 робочого дня з дня закінчення кінцевого строку їх подання, зазначеного в інформаційному повідомленні.

За результатами розгляду та перевірки конкурсних пропозицій і підтверджуючих документів Комісією приймається рішення або про допуск суб'єктів аудиторської діяльності, пропозиції яких відповідають встановленим критеріям відбору, до участі у конкурсі, або про відмову у допуску (у разі їх невідповідності). Повідомлення про відмову в участі у конкурсі розміщується на веб-сайті товариства протягом 3 робочих днів з дня прийняття такого рішення.

7. Протягом одного робочого дня з дня прийняття Комісією рішення, зазначеного у п.6 Порядку, Комісія здійснює оцінку конкурсних пропозицій, поданих суб'єктами аудиторської діяльності, допущених до участі в конкурсі і проводить конкурс у вигляді наради комісії.

За підсумками конкурсу Комісія складає Звіт про висновки процедури відбору.

8. Не пізніше одного робочого дня з дати проведення конкурсу згідно п.7. Порядку, Комісія надає Наглядовій Раді:

- Звіт про висновки процедури відбору;
- обґрунтовані рекомендації щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності товариства, які мають включати щонайменше дві пропозиції щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.

Протягом одного робочого дня після обрання Наглядовою Радою товариства суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «НКМЗ» Комісія надає проект договору про надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності з обраним суб'єктом аудиторської діяльності.

9. Організаційною формою роботи Комісії є засідання, які проводяться стільки разів, скільки необхідно для належного виконання Комісією своїх функцій.

Засідання Комісії проводиться у формі спільної присутності членів Комісії у визначеному місці для обговорення питань порядку денного та голосування.

Засідання Комісії вважається правомочним, якщо в ньому бере участь більше половини її складу. Рішення Комісії приймається простою більшістю

голосів членів Комісії, які беруть участь у засіданні та мають право голосу (способом відкритого голосування).

Під час голосування Голова, заступник Голови та кожен із членів Комісії мають один голос.

10. Під час засідання Комісії ведеться протокол. Протокол засідання Комісії підписує головуючий на засіданні.

11. Голова Комісії в межах своєї компетенції:

- організує роботу Комісії та здійснює контроль за виконанням покладених на Комісію повноважень;
- скликає засідання Комісії та головує на них, затверджує порядок денний засідань, організовує ведення протоколів засідань Комісії.

12. За відсутності Голови Комісії або у разі неможливості виконання ним своїх повноважень, обов'язки Голови Комісії виконує заступник Голови Комісії.

13. Питання, пов'язані з поточною діяльністю Комісії, вирішуються Головою, заступником Голови та членами Комісії самостійно у робочому порядку відповідно до покладених зон відповідальності.

14. Повноваження Комісії дійсні до дати підписання товариством договору про надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПрАТ «НКМЗ» за 2026 рік.