

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням № 09/08/24 від 09.08.2024 р.

єдиного учасника

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ВЕНТИЛЯЦІЙНІ СИСТЕМИ»

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО АУДИТОРСЬКИЙ КОМІТЕТ**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ВЕНТИЛЯЦІЙНІ СИСТЕМИ»**

м. Київ, 2024 рік

1. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

- 1.1. Це Положення про Аудиторський комітет ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕНТИЛЯЦІЙНІ СИСТЕМИ» (далі - Положення) розроблено відповідно до норм законів України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВЕНТИЛЯЦІЙНІ СИСТЕМИ» (далі - Товариство) та інших нормативних документів, що регулюють діяльність Товариства.
- 1.2. Метою діяльності Аудиторського комітету (далі - Комітет) є забезпечення здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства.
- 1.3. Комітет здійснює свою діяльність відповідно до цього Положення, у своїй діяльності керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, рішеннями Загальних зборів акціонерів Товариства (далі - Загальні збори) та іншими нормативними документами.
- 1.4. Аудиторський комітет підзвітний Загальним зборам та діє відповідно до Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», статуту Товариства, рішень Загальних зборів та цього Положення.
- 1.5. Аудиторський комітет не є органом управління Товариства.

2. КОМПЕТЕНЦІЯ КОМІТЕТУ

- 2.1. До компетенції Комітету належить:
 - (1) інформування загальних Зборів акціонерів та Директора Товариства про результати обов'язкового аудиту фінансової звітності;
 - (2) моніторинг процесу складання фінансової звітності та надання рекомендацій і пропозицій щодо забезпечення достовірності інформації;
 - (3) оцінка ефективності систем внутрішнього контролю (внутрішнього аудиту відповідно до міжнародних стандартів професійної практики внутрішнього аудиту) та управління ризиками Товариства;
 - (4) моніторинг виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності та інших обов'язкових завдань;
 - (5) оцінка незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту;
 - (6) затвердження Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства;
 - (7) проведення прозорого конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності та обґрунтування рекомендацій за його результатами;
 - (8) визначення та затвердження строку тривалості виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, продовження строку тривалості виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства;
 - (9) відсторонення суб'єкта аудиторської діяльності від надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства;
 - (10) здійснення інших функцій, передбачених Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

- 2.2. Члени Комітету мають необмежений доступ у повному обсязі до інформації, що стосується компетенції Комітету, зокрема, про бухгалтерський облік Товариства (у тому числі до первинних облікових документів), його фінансову діяльність, а також до всієї інформації, пов'язаної з проведенням зовнішнього та внутрішнього аудиту.

У разі надання члену комітету інформації з обмеженим доступом така особа зобов'язана забезпечити дотримання режиму користування та розкриття такої інформації, встановленого законом.

- 2.3. Загальні збори Товариства за своїм рішенням має право збільшити перелік питань, які відносяться до компетенції Комітету, шляхом внесення змін до цього Положення.

3. ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ КОМІТЕТУ

- 3.1. Для реалізації повноважень, наданих Комітету, Комітет наділяється такими правами:

- (1) отримувати інформацію та документи, що стосуються діяльності Товариства;
- (2) проводити дослідження з питань, віднесених до повноважень Комітету;
- (3) надавати Загальним зборам та Директору Товариства пропозиції з питань, що належать до компетенції Комітету.

- 3.2. Для реалізації повноважень наданих Комітету, на Комітет покладаються наступні обов'язки:

- (1) реалізовувати покладені на Комітет повноваження відповідно до цього Положення, вимог чинного законодавства України, Статуту Товариства та внутрішніх документів Товариства;
- (2) надавати Загальним зборам та Директору Товариства пропозиції (висновки) з питань, що належать до повноважень Комітету;
- (3) не розголошувати конфіденційну інформацію та комерційну таємницю Товариства, яка стала відома під час виконання своїх функцій.

4. СКЛАД КОМІТЕТУ, ОБРАННЯ ТА ПРИПИНЕННЯ ПОВНОВАЖЕНЬ ЧЛЕНІВ КОМІТЕТУ, ПРАВА ТА ОБОВ'ЯЗКИ ЧЛЕНІВ КОМІТЕТУ

- 4.1. До складу Комітету входить 3 (три) члени, які обираються Загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність. Більшість членів Аудиторського комітету не повинні бути пов'язані з Товариством. Члени аудиторського комітету повинні бути компетентними в питаннях, що стосуються галузі, в якій Товариство провадить свою діяльність. Щонайменше один член Аудиторського комітету повинен бути компетентним у сфері бухгалтерського обліку та/або аудиту.
- 4.2. Аудиторський комітет обирається строком на 3 (три) роки. Встановлення іншого строку повноважень Аудиторського комітету може бути зазначено у рішенні Загальних зборів про призначення членів Аудиторського комітету.
- 4.3. При обранні членів Комітету повинні враховуватися їх освіта, професійна підготовка, досвід роботи і інші спеціальні знання, необхідні для здійснення членами Комітету своїх повноважень.
- 4.4. З членами Аудиторського комітету укладаються цивільно-правові договори, умови яких затверджуються Загальними зборами.
- 4.5. Права та обов'язки членів Аудиторського комітету визначаються законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, а також договором, що укладається з кожним членом Аудиторського комітету. Такі договори від імені Товариства підписуються Директором Товариства. Дія договору з членом Аудиторського

комітету припиняється у разі припинення повноважень члена Аудиторського комітету.

4.6. Повноваження члена Аудиторського комітету припиняються за рішенням Загальних зборів з одночасним припиненням відповідного договору, укладеного з таким членом Аудиторського комітету, за наявності однієї з таких підстав:

- (1) незадовільної оцінки його діяльності Загальними зборами за підсумками роботи за рік;
- (2) систематичного невиконання членом Аудиторського комітету обов'язків, покладених на нього згідно договору.

4.7. Члени Комітету в рамках повноважень Комітету мають право припинити повноваження члена Аудиторського комітету, з одночасним припиненням відповідного договору, укладеного з таким членом Аудиторського комітету, за наявності однієї з таких підстав:

- (1) за бажанням члена Аудиторського комітету за умови письмового повідомлення про це Товариство за два тижні - повноваження припиняються після перебігу двотижневого терміну з дати одержання Товариством відповідної письмової заяви;
- (2) у разі неможливості виконання обов'язків члена Аудиторського комітету за станом здоров'я - повноваження припиняються з дати одержання Товариством письмової заяви члена Аудиторського комітету. У разі неможливості підписання членом Аудиторського комітету такої заяви - повноваження припиняються з дати одержання Товариством відповідного документа від медичної установи;
- (3) у разі набрання законної сили вироком або рішенням суду, згідно якого члена Аудиторського комітету засуджено до позбавлення або обмеження волі - повноваження припиняються з дати набрання законної сили вироком чи рішенням суду;
- (4) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим - повноваження припиняються з дати одержання Товариством відповідного документа, що згідно з чинним законодавством встановлює такий факт.

4.8. Члени Комітету під час здійснення своїх прав і виконанні обов'язків повинні діяти виключно в інтересах Товариства та його акціонерів.

4.9. Комітет очолюється Головою Комітету, який обирається Загальними зборами з числа незалежних членів.

4.10. За відсутності Голови Комітету на засіданні Комітету його обов'язки на засіданні виконує член Комітету, який обирається членами Комітету з числа присутніх на відповідному засіданні більшістю голосів членів Комітету, які беруть участь в засіданні.

4.11. Голова Комітету виконує наступні функції:

- (1) скликає засідання Комітету і головує на них;
- (2) визначає дату, час, місце, форму проведення і затверджує порядок денний засідань Комітету;
- (3) представляє Комітет при взаємодії з органами Товариства, керівниками структурних підрозділів Товариства та іншими органами та особами;
- (4) забезпечує в процесі діяльності Комітету дотримання вимог чинного законодавства України та внутрішніх нормативних документів Товариства;
- (5) виконує інші функції, передбачені чинним законодавством України, статутом

Товариства, цим Положенням та іншими внутрішніми нормативними документами Товариства.

5. ОРГАНІЗАЦІЯ РОБОТИ КОМІТЕТУ

- 5.1. Організаційною формою роботи Комітету є засідання.
- 5.2. Засідання Комітету проводяться в міру необхідності і вважаються правомочними, якщо в ньому бере участь більше половини складу Комітету. На засіданні Комітету головує Голова Комітету, або один із членів Комітету, який обраний на відповідному засіданні у разі відсутності Голови Комітету.
- 5.3. Члени Комітету мають брати участь у його роботі та голосувати особисто.
- 5.4. Засідання Комітету скликаються за ініціативою Голови Комітету або на вимогу Загальних зборів або Директора.
- 5.5. Вимога про скликання засідання в письмовій формі подається Голові Комітету і має містити перелік питань запропонованих для розгляду на засіданні Комітету.
- 5.6. Повідомлення про проведення засідання Комітету за підписом Голови Комітету надсилається (надається) членам Комітету, а також ініціатору проведення засідання не менше ніж за 7 (сім) днів до дати проведення засідання.
- 5.7. До повідомлення про засідання Комітету додаються всі необхідні документи, пов'язані з порядком денним засідання Комітету.
- 5.8. До порядку денного засідання Комітету обов'язково включаються питання, запропоновані для розгляду Головою Комітету, Директором Товариства.
- 5.9. На засіданнях Комітету не можуть розглядатися питання, не зазначені в повідомленні про проведення засідання Комітету, за винятком випадків, коли за розгляд такого (таких) питання (питань) проголосували всі присутні на засіданні члени Комітету.
- 5.10. Рішення Комітету приймається колегіально, простою більшістю голосів членів Комітету, які беруть участь у його засіданні і мають право голосу. Кожен член Комітету під час голосування на засіданні має один голос.
- 5.11. Рішення Комітету оформляються протоколом, який підписується головуючим на засіданні.
- 5.12. Члени Комітету, які не згодні з відповідним рішенням, прийнятим на засіданні, можуть висловити окрему думку, що вноситься до протоколу засідання Комітету.
- 5.13. Комітет може приймати рішення з питань, внесених на його розгляд, шляхом опитування, в такому разі членам Комітету направляється будь-який прийнятним способом (зокрема, електронною поштою) проект протоколу засідання Комітету, який має містити питання порядку денного та проекти рішень. Протягом трьох днів з моменту направлення проекту протоколу кожний член Комітету повинен направити будь-який прийнятним способом (зокрема, електронною поштою) ініціатору засідання свою безумовну думку щодо кожного питання порядку денного. Рішення Комітету, що приймається шляхом опитування, приймається простою більшістю голосів членів Комітету.

6. ПЕРЕХІДНІ ТА ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

- 6.1. Питання, не врегульовані цим Положенням, регулюються статутом Товариства та іншими внутрішніми документами Товариства, чинним законодавством України, рішеннями Загальних зборів.

- 6.2. Якщо будь-яке положення цього Положення буде визнано недійсним у встановленому законом порядку, це не тягне за собою визнання недійсними інших положень цього Положення.
- 6.3. У випадку розбіжностей між нормами цього Положення та Статутом Товариства, перевагу мають положення Статуту.
- 6.4. У випадку внесення змін до чинного законодавства України та у разі розбіжностей між нормами нормативно-правових актів та нормами цього Положення, це Положення застосовується в частині, що не суперечить нормам таких нормативно-правових актів.

1. Проінформовано та пронумеровано
6 (шість) аркушів

Представник

ВЛАУБЕРГ ГРУП АГ (VLAUBERG
GROUP AG)

Гірак М.В., який діє на підставі
довіреності від 27.06.2024 р.

