

«ЗАТВЕРДЖЕНО»

річними загальними зборами акціонерів
Приватного Акціонерного товариства
«ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТНЛ КОМПАНІ
УКРАЇНА»

Протокол № 44 від 10 квітня 2026 року

**ПОЛОЖЕННЯ
ПРО АУДИТОРСЬКИЙ КОМІТЕТ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕТНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА»**

(нова редакція)

I. Загальні положення

1. Дане Положення про Аудиторський комітет Приватного акціонерного товариства «Джей Ті Інтернетнл Компані Україна» (далі – **«Положення»**) затверджено рішенням загальних зборів акціонерів Приватного акціонерного товариства «Джей Ті Інтернетнл Компані Україна» (далі – **«Товариство»**) на виконання вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 року та визначає основні завдання, а також порядок формування складу та діяльності Аудиторського комітету Товариства (далі – **«Комітет»**).
2. Комітет є постійно діючим консультативним органом Товариства, створеним з метою організації проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства (далі – **«Конкурс»**), моніторингу процесів складання фінансової звітності та виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності та інших обов'язкових завдань, оцінки ефективності систем внутрішнього контролю.
3. У своїй діяльності Комітет керується законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, Порядком про проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства, затвердженим загальними зборами акціонерів Товариства.

II. Основні завдання Комітету

4. Основними завданнями Комітету є:
 - 1) інформування загальних зборів акціонерів 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) проведення прозорого Конкурсу, оцінка конкурсних пропозицій, поданих суб'єктами аудиторської діяльності, за встановленими критеріями відбору, а також складення звіту про висновки процедури відбору, обґрунтування рекомендацій за результатами проведення Конкурсу;

7) представлення за результатами проведення Конкурсу обґрунтованих рекомендацій Генеральному директору Товариства щодо призначення суб'єкта (суб'єктів) 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;

8) інші завдання відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» №2258-VIII від 21.12.2017 року.

5. Під час виконання своїх завдань Комітет взаємодіє з Генеральним директором Товариства, суб'єктами аудиторської діяльності, внутрішнім аудитором Товариства, структурними підрозділами Товариства.

III. Склад та формування Комітету

6. Комітет створюється за рішенням загальних зборів акціонерів Товариства у кількості трьох осіб. Голова та члени Комітету обираються загальними зборами акціонерів Товариства за їх згодою.

7. Більшість членів Комітету не повинні бути пов'язані з Товариством. Голова Комітету призначається загальними зборами акціонерів Товариства з числа незалежних членів. До складу Комітету не можуть входити посадові особи органів управління Товариства.

8. Члени Комітету повинні бути компетентними в питаннях, що стосуються галузі, в якій Товариство провадить свою діяльність. Щонайменше один член Комітету повинен бути компетентним у сфері бухгалтерського обліку та/або аудиту.

9. Із членами Комітету укладається цивільно-правовий договір, який від імені Товариства підписує особа, уповноважена рішенням загальних зборів акціонерів Товариства. Рішення про затвердження умов цивільно-правових договорів з членами Комітету, встановлення розміру їх винагороди приймають загальні збори акціонерів Товариства.

10. Припинення повноважень членів Комітету здійснюється за рішенням загальних зборів акціонерів Товариства.

11. Інформація про рішення загальних зборів акціонерів Товариства (номер та дата) про створення Комітету, про склад Комітету оприлюднюється на веб-сайті Товариства

IV. Обов'язки та права членів Комітету

12. Члени Комітету зобов'язані:

- бути присутніми на засіданнях Комітету і не пропускати їх без поважних причин;
- бути незалежними у своїй роботі від посадових осіб Товариства;
- під час виконання своїх обов'язків дотримуватися принципів незалежності, чесності, об'єктивності, конфіденційності та професійної етики;
- підтримувати бездоганну ділову репутацію.

13. Членам Комітету забороняється розголошувати інформацію яка стала їм відома у зв'язку із здійсненням ними їх повноважень.

14. Члени Комітету мають право:

- брати участь в обговоренні питань, що розглядаються на засіданні Комітету, подавати свої пропозиції;
- брати участь у голосуванні на засіданнях Комітету;

- пропонувати включити питання, що належить до повноважень Комітету, до порядку денного засідання Комітету;
- ініціювати запрошення на засідання Комітету Генерального директора Товариства, керівників структурних підрозділів та працівників Товариства, суб'єктів аудиторської діяльності, незалежних консультантів тощо;
- викласти в письмовій формі свою окрему думку в разі незгоди з рішенням, пропозицією чи рекомендацією Комітету, долучити її до протоколу Комітету;
- направляти запити на надання інформації та документів, необхідних для виконання членом Комітету своїх повноважень.

V. Організація роботи Комітету

15. Комітет організовує свою роботу шляхом проведення засідань. На засідання Комітету можуть бути запрошені Генеральний директор Товариства, керівники структурних підрозділів та працівники Товариства, суб'єкти аудиторської діяльності, незалежні консультанти тощо.
16. Комітет проводить свої засідання в міру необхідності.
17. Проведення Головою та/або членами Комітету робочих зустрічей із суб'єктами аудиторської діяльності з метою обговорення питань, що належать до повноважень Комітету, не є засіданням Комітету.
18. Про засідання Комітету члени Комітету інформуються Головою Комітету не пізніше, ніж за два робочі дні до проведення засідання Комітету шляхом направлення відповідного повідомлення на адреси електронної пошти членів Комітету.
За рішенням Голови Комітету, та за умови відсутності заперечень від членів Комітету, засідання Комітету можуть проводитися без дотримання строку повідомлення, передбаченого абзацом першим цього пункту, у будь-який час.
19. Повідомлення про проведення засідання Комітету має містити відомості про дату, час, та місце проведення, а також порядок денний засідання.
20. Засідання Комітету є правомочним у разі присутності на ньому не менше двох його членів.
21. Члени Комітету повинні приймати участь в засіданнях Комітету особисто і не можуть передавати свої обов'язки іншій особі.
Член Комітету може прийняти участь у засіданні Комітету шляхом особистої участі у місці проведення засідання або за допомогою засобів відеоконференції, за умови що такий член Комітету може бачити та чути всіх учасників засідання, спілкуватись з ними та всі учасники засідання можуть бачити та чути, спілкуватись з відповідним членом Комітету. Інформація про участь члена Комітету у засіданні за допомогою засобів відеоконференції зазначається в протоколі відповідного засідання.
22. Засідання Комітету веде його Голова. У разі тимчасової відсутності Голови Комітету або в разі тимчасової неможливості виконання ним своїх обов'язків члени Комітету на початку засідання обирають з числа своїх членів особу, яка тимчасово, на визначений у відповідному рішенні строк виконуватиме обов'язки Голови Комітету.
23. На засіданні Комітету кожному з членів Комітету та запрошеним особам надається можливість для виступу.
24. Рішення Комітету приймається відкритим голосуванням простою більшістю голосів його членів, присутніх на засіданні.
25. Рішення Комітету оформлюється протоколом, який підписується Головою Комітету.

VI. Прикінцеві положення

26. Затвердження та внесення змін до цього Положення належить до компетенції загальних зборів акціонерів Товариства.
27. У випадку, якщо окремі норми цього Положення суперечитимуть чинному законодавству України та/або Статуту Товариства, вони втрачають чинність, та застосовуються відповідні норми

законодавства України та/або Статуту Товариства. Недійсність окремих норм цього Положення не тягне за собою недійсності інших норм та Положення в цілому.

28. Комітет не несе відповідальності за повноту та достовірність звітів суб'єктів аудиторської діяльності, фінансової звітності.

Головуючий загальних зборів акціонерів Товариства _____ **А.В. Висоцький**

Секретар загальних зборів акціонерів Товариства _____ **Н.Ю. Ярошенко**