

Звіт про результати діяльності аудиторського комітету за

2025

рік

1. Назва державного органу, в якому функціонує аудиторський комітет

ПЕНСІЙНИЙ ФОНД УКРАЇНИ

2. Інформація про склад аудиторського комітету та участь його членів в засіданнях (станом на 31 грудня звітного року)

| 2.1. Склад аудиторського комітету | | | | Участь у засіданнях протягом звітного періоду | |
|---|----------------------------------|--|---|---|-------------------------------|
| № | Власне ім'я та прізвище | Позиція в аудиторському комітеті (необхідно обрати із виліченого списку) | Посада за основним місцем роботи (необхідно заповнити) | Показник участі в засіданнях | Кількість пропущених засідань |
| | | | | | |
| 1 | Канчуров Олег Олександрович | Голова | Радник голови правління (на громадських засадах) | 100% | - |
| 2 | Касьянов Олександр Олександрович | Член комітету | завідувач Сектору з питань запобігання та виявлення корупції | 100% | - |
| 3 | Лука Оксана Федорівна | Член комітету | заступник начальника Секретаріату Голови правління | 50% | 1 |
| 4 | Рабецева Тетяна Борисівна | Член комітету | директор Юридичного департаменту | 100% | - |
| 5 | Смиш Наталія Миколаївна | Член комітету | голова Проектного офісу Міністерства фінансів України | 100% | - |
| 6 | Чернишова Віталіна Вікторівна | Секретар | заступник начальника управління -начальник відділу координації контролюльно-перевірочної роботи Управління контролюльно-перевірочної роботи | 100% | - |
| Середній показник участі в засіданнях аудиторського комітету | | | | 92% | |

2.2. Зміни у складі аудиторського комітету

Чи відбувалися протягом звітного року зміни у складі аудиторського комітету?

(якщо відповідь «Так», коротко опишіть ключові зміни та причини таких змін)

НІ

3. Інформація про проведені засідання аудиторського комітету

Протягом звітного періоду проведено засідань (визначити кількість)

2

| | | |
|--|--|-----|
| 4.3. | Рекомендації щодо визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту для формування плану діяльності з внутрішнього аудиту | |
| | Чи надавалися аудиторським комітетом рекомендації щодо визначення пріоритетних об'єктів внутрішнього аудиту для формування плану діяльності з внутрішнього аудиту? | ТАК |
| <i>(якщо відповідь «Так», заповніть таблицю)</i> | | |

| № | Рекомендований пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту | Обґрунтування |
|---|---|---|
| 1 | Призначення (перерахунок) пенсій, щомісячного довічного грошового утримання суддам у відставці та організація здійснення виплат, зокрема щодо виплати пенсій особам, які проживають в зонах радіоактивного відчуження та гірських населених пунктах | Результати аудиту ефективності на тему "Стійкість пенсійного фонду України в умовах воєнного стану", проведеного Рахунковою палатою |
| | - | - |
| | - | - |

| | | |
|--|--|----------------------------|
| 4.3.1. | Чи виключено до плану діяльності з внутрішнього аудиту об'єкти, які були рекомендовані аудиторським комітетом в попередньому (перед звітним) періоді? | Рекомендації не надавались |
| <i>(якщо відповідь «Ні» або «Частково», опишіть причини)</i> | | |

| № | Рекомендований пріоритетний об'єкт внутрішнього аудиту | Причина, з якої не включено до плану діяльності з внутрішнього аудиту рекомендований об'єкт внутрішнього аудиту |
|---|--|---|
| | | |
| | | |

| | | |
|--|---|-----|
| 4.4. | Огляд звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту та/або про стан організації та здійснення внутрішнього контролю | |
| | Чи проводився аудиторським комітетом огляд звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту та/або про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю? | ТАК |
| <i>(якщо відповідь «Так», надайте короткий опис)</i> | | |

| Результати огляду | | |
|-------------------|--|--|
| 1 | Зведений звіт № 1-ДВА "Звіт (зведений звіт) про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту" за 2024 рік (лист Пенсійного фонду України від 31.01.2025 № 2800-09-02-5/6889) розглянуто без зауважень. | |
| 2 | Звіт про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю за 2024 рік (лист пенсійного фонду України від 31.01.2025 №2800-18-5/6898) розглянуто без зауважень. | |
| 3 | | |

| | | |
|--|---|-----|
| 4.5. | Огляд результативності роботи внутрішнього аудиту, у тому числі перегляд результатів внутрішнього та зовнішнього оцінювання роботи внутрішнього аудиту | |
| | Чи проводився аудиторським комітетом огляд результативності роботи підрозділу внутрішнього аудиту? | ТАК |
| <i>(якщо відповідь «Так», надайте короткий опис)</i> | | |

| Результати огляду | |
|-------------------|---|
| 1 | Розглянуто результати контролю за організацією діяльності з внутрішнього аудиту в органах Пенсійного фонду України у I півріччі 2025 року та за 2025 рік. Відмічено, що здійснення моніторингу інформації із зведеної бази даних об'єктів контролю та контроль за документами щодо організації і проведення внутрішніх аудитів в ході їх проведення має позитивний вплив на організацію внутрішніх аудитів, документування результатів аудиторських досліджень. Рекомендовано розробити пропозиції щодо підвищення результативності аудиторських досліджень, насамперед щодо підготовки аудиторських рекомендацій та моніторингу їх впровадження. |
| 2 | |
| 3 | |

| 4.6. Інші дії, вжиті аудиторським комітетом, у тому числі виконання завдань/розгляд питань, які не передбачені Положенням про аудиторський комітет | |
|---|--|
| <i>(необхідно коротко описати участь аудиторського комітету, наприклад, у підготовці звітів про результати діяльності підрозділу внутрішнього аудиту та про стан організації та здійснення внутрішнього контролю у розрізі елементів внутрішнього контролю, видача окремих вказівок/доручень, тощо)</i> | |
| 1 | |
| 2 | |
| 3 | |

| 4.7. Інформація про не прийнятті керівником державного органу рекомендації аудиторського комітету | |
|--|--|
| <i>(якщо відповідь «ТАК», опишіть які саме рекомендації не були прийняті та вкажіть причини неприйняття)</i> | |
| 1 | |
| 2 | |
| 3 | |

5. Інформація про ризики / проблеми, з якими стикався аудиторський комітет під час виконання своїх завдань та шляхи їх вирішення

| 5.1. Чи виникали ризики / проблеми в діяльності аудиторського комітету протягом звітного періоду | | | |
|--|---|-------------------------------|------------------------------------|
| <i>(якщо відповідь «ТАК», опишіть ключові ризики/проблеми, а також заходи, які вживались аудиторським комітетом для впливу на них, заповнивши таблицю)</i> | | | |
| № | Ризик / проблема <i>(можна обрати із випадкового списку)</i> | Короткий опис ризику/проблеми | Причина виникнення ризику/проблеми |
| | | <i>надійте опис</i> | |
| | | <i>надійте опис</i> | |
| | | <i>надійте опис</i> | |

| 5.2. Чи вживались керівником державного органу заходи впливу на ризики/проблеми, притаманні діяльності аудиторського комітету? | |
|--|----|
| <i>(якщо відповідь «ТАК», опишіть які саме заходи були вжиті з боку керівника державного органу або за його дорученням)</i> | |
| | НІ |

| | |
|---|--|
| 1 | |
| 2 | |
| 3 | |

6. Результати оцінювання аудиторським комітетом власної ефективності

| 6.1. Консолідовані результати проведеної самооцінки ефективності діяльності аудиторського комітету | | |
|--|---|---|
| № | Показник | Середній бал (розрахований за результатами оцінювання системи показників всіма членами аудиторського комітету) |
| 1 | Робота аудиторського комітету в цілому | 5,0 |
| 2 | Голова аудиторського комітету | 5,0 |
| 3 | Індивідуальний склад аудиторського комітету | 5,0 |
| 4 | Індивідуальна самооцінка | 4,9 |
| Загальна оцінка ефективності діяльності аудиторського комітету | | 5,0 |

| 6.2. Чи існує потреба в удосконаленні підходів до діяльності аудиторського комітету за результатами проведеної самооцінки? <i>(якщо відповідь «Так», опишіть які саме заходи/зміни необхідно вжити)</i> | |
|--|--|
| 1 | |
| 2 | |
| 3 | |

Звіт розглянуто та схвалено рішенням аудиторського комітету (Протокол № 9 від 29.01.2026)

Голова аудиторського комітету _____ (Підпис) _____ (Власне ім'я та прізвище)