

**ЗВІТ З ЗАВДАННЯ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTІ
НЕЗАЛЕЖНОГО ФАХІВЦЯ-ПРАКТИКА**

**ПРИВАТНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ
«Страхова компанія «КОЛОННЕЙД УКРАЇНА»**

ЗВІТ З ЗАВДАННЯ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI НЕЗАЛЕЖНОГО ФАХІВЦЯ-ПРАКТИКА

Акціонерам та Правлінню
Приватного акціонерного товариства «Страхова компанія «КОЛОННЕЙД УКРАЇНА»
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Відповідно до Договору №15-04/2019 С3000 про надання аудиторських послуг від 15.04.2019, укладеного з Приватним акціонерним товариством «Страхова компанія «КОЛОННЕЙД УКРАЇНА» (далі – Товариство), ми виконали *завдання* з надання впевненості, *предметом* якого є перевірка інформації, викладеної у Звіті про корпоративне управління Товариства, який є частиною Звіту керівництва (Звіту про управління), що вимагається пунктами 1-4 частини «Звіт про корпоративне управління» пункту 3 статті 40¹ Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» №3480–IV (далі – Закон №3480–IV), та висловлення думки щодо інформації, викладеної у Звіті про корпоративне управління, що вимагається пунктами 5-9 частини «Звіт про корпоративне управління» пункту 3 статті 40¹ Закону №3480–IV (далі – завдання з надання впевненості).

Під час виконання завдання з надання впевненості ми проаналізували *інформацію з предмета* завдання, а саме: Звіт про корпоративне управління Товариства за 2018 рік, складений відповідно до ст. 40¹ Закону №3480–IV з урахуванням вимог до розкриття, визначених у частині «Звіт про корпоративне управління» підпункту б) пункту 2 розділу 4 Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі - НКЦПФР) «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» №2826 від 03.12.2013 (далі - Рішення №2826).

У якості *критеріїв* були застосовані вимоги до розкриття *інформації з предмету завдання*, визначені в частині «Звіт про корпоративне управління» підпункту б) пункту 2 розділу 4 Рішення №2826, на підставі наступного:

- при перевірці інформації, викладеної у Звіті про корпоративне управління, що вимагається пунктами 1-4 частини «Звіт про корпоративне управління» пункту 3 статті 40¹ Закону №3480–IV – вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 Рішення №2826;
- при перевірці інформації, викладеної у Звіті про корпоративне управління, що вимагається пунктами 5-9 частини «Звіт про корпоративне управління» пункту 3 статті 40¹ Закону №3480–IV, з метою висловлення думки:
 - стосовно *опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками* Товариства – відповідних вимог Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (далі - НАЦКОМФІНПОСЛУГ) «Про затвердження Порядку проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах», №1772 від 05.06.2014 (далі – Розпорядження №1772), Розпорядження НАЦКОМФІНПОСЛУГ «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо проведення внутрішнього аудиту фінансових установ» №4660 від 27.09.2005 (далі – Розпорядження №4660);

- стосовно *переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента* - відповідних вимог п.5 ч. 1 ст. 2 Закону України «Про акціонерні товариства»;
- стосовно *інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента* - відповідних вимог абз. 2 ч. 2 ст. 34 та ст. 68 п.1.ст.42¹ Закону України «Про акціонерні товариства»;
- стосовно *порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента* - відповідних вимог Закону України «Про акціонерні товариства»¹ та Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг»²;
- стосовно *повноважень посадових осіб емітента* - відповідних вимог Закону України «Про акціонерні товариства»³ та Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг»⁴.

Зазначені критерії визначені в контексті *предмету завдання* та призначені для *конкретної мети*, а саме: розроблені НКЦПФР для розкриття інформації емітентами цінних паперів в частині Звіту про корпоративне управління.

Відповідальною стороною є Товариство. Товариство несе відповідальність за *предмет завдання та інформацію з предмету завдання*, а саме: за складання і достовірне розкриття у Звіті про корпоративне управління інформації згідно з вимогами частини «Звіт про корпоративне управління» пункту 3 статті 40¹ Закону №3480–IV та вимогами, визначеними в частині «Звіт про корпоративне управління» підпункту б) пункту 2 розділу 4 Рішення №2826.

Ми несемо *відповідальність* за незалежне висловлення висновку щодо предмету завдання з надання впевненості.

Ми провели аналіз відповідно до вимог Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитами чи оглядами історичної фінансової інформації» (далі – МСЗНВ 3000 (переглянутий)) та Міжнародної концептуальної основи завдань з надання впевненості.

¹ Голова наглядової ради - згідно ч. 1 ст. 54 Закону України «Про акціонерні товариства»;
Члени наглядової ради - згідно ч. 1 ст. 53 Закону України «Про акціонерні товариства»;
Члени виконавчого органу - згідно ч. 1, ч. 5 ст. 59 Закону України «Про акціонерні товариства»;
Ревізійна комісія - згідно ст. 73 Закону України «Про акціонерні товариства»

² Внутрішній аудитор - згідно ст. 15¹ Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг»;

³ Голова наглядової ради - згідно ч. 2 ст. 54 Закону України «Про акціонерні товариства»;
Члени наглядової ради - згідно ст. 52 Закону України «Про акціонерні товариства»;
Члени виконавчого органу - згідно ч. 1, ч. 5 ст. 58 Закону України «Про акціонерні товариства»;
Ревізійна комісія - згідно ст. 73 Закону України «Про акціонерні товариства».

⁴ Керівництво фінансової установи - згідно п. 19 ст. 28 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг»;

