

АУДИТОРСЬКА ФІРМА “БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП”
Audit Firm “Barrister AGENS Group”

Код ЄДРПО 31992339

Україна, 03151, Київ, вул. Смілянська, буд.8, кв.104, телефон +38 067 978 61 92
e-mail: barrister2017@ukr.net, <http://www.barrister-audit.com.ua>

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935,
видане АПУ 30.05.2002 р. рішення № 110.

р/рах 26001217801 у АТ “Райффайзен Банк Аваль” м. Кієва, МФО 380805

ЗВІТ

НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

про виконання узгоджених процедур стосовно розкриття у
не фінансової інформації в складі звіту керівництва звіту
про корпоративне управління

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

**«НАУКОВО –ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ
ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ
ТЕХНОЛОГІЙ»**

за 2018 рік

18 квітня 2019 року
Акціонерам та керівництву
приватного акціонерного товариства
**«НАУКОВО –ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ ПРИКЛАДНИХ
ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»**

Адреса: Україна, 03151, м. Київ, вул. Смілянська, буд. 4,
Юрид. адреса 01010, м. Київ, віл. Івана Мазепи, буд. 3
Національній комісії

з цінних паперів та фондового ринку

Усім іншим зацікавленим особам та користувачам звітів

Думка

Нами, аудиторською фірмою товариством з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП» (надалі – Аудитор), виконані узгоджені процедури у відповідності із вимогами Міжнародних стандартів аудиту, а саме МСЗНВ 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації" з дотриманням вимог чинного законодавства України, Закону України Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-V11, у відповідності до договору № 20/2019-У «про надання аудиторських послуг (виконання узгоджених процедур)» від 11 квітня 2019 року.

Аудитором, перевірено інформацію ПрАТ «НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ», зазначену у «Річному звіті керівництва за 2018 рік».

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту товариства можна зробити висновок:

1. Прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у приватному акціонерному товаристві «НАУКОВО –ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту товариства,
2. Інформація про стан корпоративного управління, наведена у річному звіті керівництва за 2018 рік, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог законодавства України, документообігу ПрАТ «НДІ ПІТ» та до вимог рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 за № 2826 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» (зі змінами та доповненнями).

Аудитором, також перевірено інформацію зазначену в «Річному звіті керівництва за 2018 рік» розбіжностей з документообігом не встановлено.

Основні відомості про емітента акцій

Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО " НАУКОВО –ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ "
Скорочене найменування	ПрАТ "НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ" або ПрАТ "НДІ ПІТ"
Організаційно-правова форма (код за КОПФГ)	230 Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30674051
Місцезнаходження (юридична адреса):	Україна, 03151, м. Київ, вул. Смілянська, буд. 4, Юрид. адреса 01010, м. Київ, віл. Івана Мазепи, буд. 3
телефон/факс	+38 044 246–27–82
Відомості про первинну державну реєстрацію юридичної особи	Статут зареєстровано 30.12.1999 року, Номер запису: 1 070 120 0000 004249, Свідоцтво А01 № 770424 орган реєстрації Печерська районна в місті Києві державна адміністрація
Остання перереєстрація	Нова редакція Статуту від 01.03.2017 року орган реєстрації Печерська районна в місті Києві державна адміністрація (протокол загальних зборів акціонерів № 1 від 27 лютого 2017 року)
Свідоцтво НКЦПФР	№ 83/1/01 від 13.02.2001 року видане НКЦПФР України. Акція проста без документарна іменна вартістю 89 983,76 гривень кожна в кількості 100 штук, номінальна вартість

	акцій 8 998 376,00 гривень. UA4000132740
Види діяльності за КВЕД	62.01 Комп'ютерне програмування (основний); 58.19 Інші види видавничої діяльності (основний); 85.59 Інші види освіти, н. в. і. у.; 47.41 Роздрібна торгівля комп'ютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням у спеціалізованих магазинах; 62.09 Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем; 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Зареєстрований статутний капітал	8 998 376,00 (вісім мільйонів дев'яносто дев'яносто вісім тисяч триста сімдесят шість) гривень. Статутний капітал Товариства поділений на 100 (сто) простих іменних акцій номінальною вартістю 89 983,76 (вісімдесят дев'ять тисяч дев'яносто вісімдесят три гривень 76 копійок) гривень кожна.
Назва банку	АТ"Укрексімбанк"
МФО	322313
Поточний рахунок	26001010043020
Склад акціонерів	5 фізичних осіб – 100 відсотків у Статутному Капіталі
Керівництво	Директор Єсаулов Юрій Вячеславович Головний бухгалтер Титаренко Ірина Степанівна
Адреса сторінки в мережі Інтернет електронна адреса	http://www.ndipit.com.ua secretar@osvita.net
Інформація про депозитарні установи	1. Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України", Код за ЄДРПОУ 30370711, Код МДО 100024, Місцезнаходження: вул. Тропініна, буд.7Г, м. Київ, 04107, Засоби зв'язку: тел. '(044)482-52-15 Факс. '(044)591-04-00

ПрАТ «НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» не має територіально відокремлених структурних одиниць, філій та представництв, які виділені на окремий баланс.

Виконавчим органом, що здійснює керівництво поточною діяльністю Підприємства є директор ПрАТ «НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»

Основа для думки та опис застосованих критеріїв

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило Аудитора вважати, що звіт «Про корпоративне управління», який є складовою частиною річного звіту за 2018 рік «Річний звіт керівництва за 2018 рік» приватного акціонерного товариства «НАУКОВО-ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ», містить інформацію яка б потребувала суттєвих коригувань оцінки ключових питань документообігу діяльності для приведення їх у відповідність до критеріїв вимог законодавства України, ПрАТ «НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог законів України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV (зі змінами та доповненнями), «Про акціонерні товариства» від 17 вересня 2008 року № 514-VI (зі змінами та доповненнями), вимог рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 за № 2826 «Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів» (зі змінами та доповненнями) та документообігу ПрАТ «НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ». Наведена інформація в звіті про корпоративне управління за 2018 рік, є справедливою в усіх суттєвих аспектах відображає інформацію про корпоративне управління підприємства, викривлень в звіті не встановлено на дату надання звіту незалежного аудитора.

Процедури, що будуть виконуватись у відповідності з цим Договором не будуть аудитом чи оглядом фінансової звітності, проведеним згідно з Міжнародними стандартами аудиту або Міжнародними стандартами завдань з огляду, тому впевненість та узгодженість звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період висловлена не буде відповідно до умов Договору.

Ключові питання аудиту

Виконання завдання з дотриманням вимог професійних стандартів та застосовних вимог законодавчих і нормативних актів, стосовно розкриття в не фінансової інформації в складі звіту керівництва - звіту про корпоративне управління, про відповідність документообігу підприємства та відповідність законодавству України

Перелік узгоджених процедур та джерело інформації

1. Аудитором досліджені наступні питання відносно кодексу корпоративного управління:

- Перевірка достовірності інформації про Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент
- Перевірка достовірності інформації про Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Перевіркою встановлено:

Приватне акціонерне товариство «НАУКОВО–ДОСЛІДНИЙ ІНСТИТУТ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» керується в своїй діяльності власним Кодексом корпоративного управління, затвердженим загальними зборами акціонерів – протокол № 1 від 18 квітня 2013 року.

Кодекс не суперечить вимогам рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014 року «Про принципи корпоративного управління», Статуту підприємства та Закону України «Про акціонерні товариства».

Аудитором, відхилень від норм встановлених Статутом, Кодексом та внутрішніми Положеннями та чинним законодавством України протягом звітного періоду не виявлено.

2. Аудитором досліджені питання достовірності інформації та всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Аудитор провів дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління. Джерелом інформації є:

- Статут,
- протоколи загальних зборів акціонерів товариства,
- протоколи наглядової ради,
- положення про:

Положення про Загальні збори акціонерів, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 1 від 18 квітня 2013 року.

Положення про Наглядову раду, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 1 від 18 квітня 2013 року.
--

Положення про Ревізійну комісію(Ревізора), затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 1 від 18 квітня 2013 року.

Положення про Посадових осіб, затверджено Рішенням Загальних зборів акціонерів . Протокол № 1 від 18 квітня 2013 року

- інші внутрішні документи, які визначено статутом товариства

Аудитором встановлено, що відповідно до внутрішніх документів, ПрАТ «НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» розробляло та приймало Положення про Загальні збори, про Наглядову раду, про Ревізійну комісію(Ревізора), про Посадових осіб, що відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту Товариства.

Аудитором встановлено, прийняти Положення та Статут не містять конфлікт інтересів, тобто не має суперечності між особистими інтересами посадових осіб або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства та обмежують повноваження посадових осіб - виконавчого органу приймати рішення про укладачі договорів, враховуючі їх суму від імені акціонерного товариства.

Аудитором відхилень по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2018 рік». не встановлено.

3. Аудитором досліджені питання достовірності інформації та всю відповідну інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень за 2018 рік.

Зміст функцій та повноважень загальних зборів товариства визначені в наступних документах:

- Статут,
- Протоколи загальних чергових (позачергових) зборів акціонерів за останні два роки,
- Положення: Загальні збори, про Наглядову раду, про Ревізійну комісію(Ревізора), про Посадових осіб.
- Річна інформація емітента цінних паперів за 2017- 2018 р., яка розміщена на сайтах емітента та НКЦПФР.

Аудитором встановлено, що ПрАТ «НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» провадить Загальні(чергові) збори акціонерів щорічно.

Загальні (чергові) збори акціонерів проведені 23 лютого 2018 року протокол № 1

Приймалися наступні рішення:

1. Обрання Лічильної комісії Загальних зборів акціонерів.
2. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування.
3. Обрання голови та секретаря Загальних зборів акціонерів.
4. Затвердження регламенту Загальних зборів акціонерів.
5. Звіт Виконавчого органу Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
6. Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
7. Звіт Ревізора Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
8. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту Виконавчого органу, звіту Ревізора.
9. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.
10. Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2017 рік.
11. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством, характер таких правочинів та їх гранична вартість (вирішили : Дозволити та уповноважити директора Товариства Єсаулова Ю.В. вчиняти від імені Товариства значні правочини, якщо сума такого правочину не перевищує 200 000 000,00 грн. (двісті мільйонів гривень нуль копійок), строком по 23 лютого 2019 року.)

Спосіб голосування з усіх питань порядку денного – з використанням бюлетенів, які вручені учасникам зборів під час реєстрації. Форма та текст бюлетенів затверджені Наглядовою Радою (протокол засідання наглядової ради №1 від 12 лютого 2018 року).

Рішення по усім питанням прийнято у розмірі 100 відсотків, усіх голосуючих акцій зареєстрованих на загальних зборах.

Позачергові збори за 2018 рік не провадились.

Аудитором відхилено по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2018 рік». не встановлено.

4. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Джерелом інформації є:

- Статут.
- Положення про Наглядову раду, затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 1 від 18 квітня 2013 року.
- Положення про Посадових осіб, затверджено Рішенням Загальних зборів акціонерів . Протокол № 1 від 18 квітня 2013 року
- Протоколи загальних зборів товариства, якими було сформовано, відкликано, обрано та затверджено кількісний склад Наглядової ради.
- Протоколи засідання Наглядової ради, на якому було обрано та затверджено діючого Голову Наглядової ради, дирекцію.
- Трудові договори(контракти) та розмір винагороди членам Наглядової ради, Генеральному директору.
- Звіти Наглядової ради, директора за останній рік та попередні рік.
- Протоколи загальних зборів, якими було затверджено звіти Наглядової ради, Генерального директора за останній рік та попередні рік
- Та інші документи Товариства.

При перевірці встановлено:

Відповідно до Статуту, розділом 8 визначено органи управління, органами управління є:

- Загальні збори Акціонерів;
- Наглядова рада Інституту;
- Виконавчий орган(Дирекція Інституту);
- Ревізійна комісія (Ревізор).

• Окремим дорадчим органом Інституту, якій не відноситься до органів управління, є Учена рада Інституту.

Наглядова рада. Відповідно до Статуту, пунктом 8.5 визначено, що Наглядова рада Інституту є органом, що здійснює захист прав Акціонерів Інституту, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та Законом України «Про акціонерні товариства», контролює та регулює діяльність Виконавчого органу. Порядок роботи, виплати винагороди та відповідальність членів Наглядової ради визначається Законом України «Про акціонерні товариства», Статутом, Положенням про Наглядову раду, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з членом Наглядової ради.

Відповідно до Статуту Товариства (п. 8.5) та Положення про Наглядову раду, Наглядова рада обирається та припиняє свої повноваження Загальними зборами Акціонерів, також Статутом п. 8.5.10 та Положенням про Наглядову раду(п.2.4) визначено, що Кількісний склад Наглядової ради встановлюється Загальними зборами Акціонерів. Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради(п.8.5.13 Статуту). Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради(п.2.3. Положення про Наглядову раду).

Розмір винагороди членам Наглядової ради встановлюється Загальними зборами акціонерів та виплачується на умовах, передбачених цивільно-правовими договорами або трудовими договорами чи контрактами, укладеними з кожним членом Наглядової ради.

Відповідно до Статуту Товариства п. 8.5.35. та Положення про Наглядову раду п. 3.1 33, Наглядова рада може створювати комітети та комісії .

За період, що підлягає аудиту та на дату надання звіту аудитора, не має рішень Наглядової ради про створення комітетів та комісій в складі Наглядової ради, що не суперечить вимогам діючого законодавства.

Обрання діючої Наглядової ради та вартість виплати винагороди членам Наглядової ради, проведено Загальними(позачерговими) зборами акціонерів, протокол №2 від 14.09.2016 року, у кількості 3(трьох) фізичних осіб терміном на 3(три) роки.

Персональний склад діючої Наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада
Воробйов Юрій Євгенович	Голова Наглядової Ради
Бобовкін Віктор Тихонович	Секретар Наглядової ради
Бобовкіна Ганна Іванівна	Член Наглядової Ради

Голова Наглядової ради обрано протокол № 8 Засідання Наглядової ради від 14.09.2016 року. Члени Наглядової ради отримують винагороди, згідно контрактів, затверджених Загальними(позачерговими) зборами акціонерів, протокол № 2 від 14.09.2016 року .

За 2018 рік Наглядова рада приймала рішення про:

- Затвердження порядку денного для проведення річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ»,затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування по питанням порядку денного на річних загальних зборів акціонерів ПрАТ «НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ», протокол засідання Наглядової ради № 1 від 12 лютого 2018 року.
- Затвердження штатного розкладу ПрАТ «НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ», протокол засідання Наглядової ради № 1/2 від 12 лютого 2018 року.
- Розгляд питання про надання матеріальної допомоги, протокол засідання Наглядової ради № 2 від 02 квітня 2018 року.
- Розгляд підсумків діяльності Товариства по договірним зобов'язанням з ДП «Інфоресурс» та преміювання робітників ПрАТ «НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» за успішне виконання цього договору, протокол засідання Наглядової ради № 3 від 25 червня 2018 року.
- Розгляд питання про надання безвідсоткової позики робітникам ПрАТ «НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ», протокол засідання Наглядової ради № 4 від 11 липня 2018 року.

- Розгляд підсумків діяльності Товариства по договірним зобов'язанням з ДП «Інфоресурс» та преміювання робітників ПрАТ «НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» за успішне виконання цього договору, протокол засідання Наглядової ради № 5 від 17 грудня 2018 року.

Усі рішення оформлені протоколами засідань Наглядової ради та рішення прийняті одногосно.

Аудитором відхилено по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2018 рік», не встановлено.

5. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента.

Джерелом інформації є:

- Статут
- Протоколи загальних зборів товариства, за останній рік та попередні рік
- Протоколи Наглядової ради, Ревізійної комісії за останній рік та попередні рік
- Положення про Ревізійну комісію (Ревізора), затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 1 від 18 квітня 2013 року.
- інші документи.

Аудитором встановлено:

Відповідно до Статуту товариства п. 8.7 **Ревізійна комісія (Ревізор)**, визначено: Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори можуть обирати Ревізійну комісію (Ревізора) строком на 3(три) роки.

Відповідно до Положення про Ревізійну комісію (Ревізора), затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 1 від 18 квітня 2013 року, розділом 2 визначено – Ревізійна комісія складається з кількості осіб, визначеної (обраної) Загальними зборами акціонерів Товариства. В разі прийняття Загальними зборами акціонерів рішення про те, що Ревізійна комісія складається з однієї особи або обрання до складу Ревізійної комісії однієї особи – така особа є Ревізором Товариства.

До компетенції Наглядової ради належить:

«пункт 8.5.17.13 Статуту обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;»

За 2018 рік призначено незалежну аудиторську фірму, товариство з обмеженою відповідальністю «БЕНТАМС АУДИТ», код 40182892, Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 4656, видане АПУ на підставі рішення від 24.12.2015 р. № 319/2. року, та включена до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення АПУ, в особі директора Слугіної Наталії Валентинович, що діє на підставі Статуту та має чинний сертифікат аудитора серії А № 007234 від 24.12.2014 р. провести аудиторську перевірку повного пакету річної фінансової звітності Замовника за 2017 звітний рік з метою висловлення аудитором думки про те, чи фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Замовника на 31.12.2017 р. включно, його фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку України - складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних стандартів (положень) бухгалтерського обліку України.

Звіт незалежного аудитора від 20.04.2018 року містить безумовно – позитивну думку. Договір № 05-1/02/18 від 05.02.2018 року про проведення Аудиту Фінансової Звітності (обов'язкового).

- Положення про Ревізійну комісію (Ревізора), затверджено загальними зборами акціонерів, протокол № 1 від 18 квітня 2013 року.

Обрання діючого Ревізора Прокоф'єва Валентина Яковича, проведено Загальними (позачерговими) зборами акціонерів, протокол № 2 від 14.09.2016 року, терміном на 3 (три) роки. Ревізор отримує винагороду, відповідно до Штатного розкладу Товариства.

При виконанні своїх функцій Ревізор перевіряє:

- достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності;
- відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам;
- своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до встановлених правил та порядку;
- дотримання виконавчим органом, наданих йому повноважень щодо розпорядження майном, укладання угод, договорів, правочинів та проведення фінансових операцій від імені;

- своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями;
- зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;
- використання коштів резервного та інших фондів;
- фінансовий стан, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.

За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності за результатами фінансового року, Ревізор готує висновок, в якому міститься інформація про:

- підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Ревізор доповідає про результати проведених нею перевірок Загальним зборам Акціонерів. Без затвердження звіту Ревізора Загальними зборами Акціонерів не затверджується фінансова звітність за звітний період.

Загальними зборами Акціонерів проведеними 23 лютого 2018 року протокол № 1, було розглянуто звіт Ревізора Товариства за 2017 рік та здійснення затвердження заходів за результатами його розгляду.

Аудитором відхилено по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2018 рік», не встановлено.

6. Аудитором перевірено достовірність інформації та всю відповідну інформацію про перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

Джерело інформації - зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, наданого ПрАТ «Національний депозитарій України

Аудитором встановлено в реєстрі є:

№ з/п	Найменування власника (власників) значного пакета акцій	Кількість акцій(штук)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Прокоф'єв Валентин Якович	35	35,0
2	Бобовкін Віктор Тихонович	35	35,0
3	Воробйов Юрій Євгенович	20	20,0
4	2 фізичні особи разом	10	10,0
	Разом	100	100

Аудитором відхилено по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2018 рік», не встановлено.

7. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Джерело інформації - зведений обліковий реєстр власників цінних паперів, наданого ПрАТ «Національний депозитарій України та Протоколи загальних зборів товариства, за останній рік та попередні рік

Аудитором встановлено: *В зведеному обліковому реєстрі власників цінних паперів для проведення загальних зборів акціонерів ПрАТ «НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» складеного з акцій, які усі враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента у кількості 100 штук.

В протоколі №1 Загальних зборів Товариства від 23.02.2018 року та в реєстрі акціонерів для проведення Загальних зборів акціонерів, є акції, які усі враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

Будь - які інші обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента відсутні.

Аудитором відхилено по інформації, яка відображена у «Річному звіті керівництва за 2018 рік», не встановлено.

8. Аудитор перевіряв достовірність інформації та всю відповідну інформацію про порядок призначення та звільнення й повноваження посадових осіб емітента

Джерело інформації

- Статут.
- протоколи загальних зборів акціонерів, якими було затверджено діючі посадови особи товариства.
- Протоколи Наглядової ради, якими було затверджено діючі посадови особи товариства.
- Трудові договори, накази, штатний розклад.

- інші документи

Відповідно до Статуту Товариства визначено органи управління:

Відповідно до Статуту, розділом 8 визначено органи управління, органами управління є:

- Загальні збори Акціонерів;
- Наглядова рада Інституту;
- Виконавчий орган (Дирекція Інституту);
- Ревізійна комісія (Ревізор).

Зміни у складі органів Товариства та їх компетенції затверджуються Загальними зборами шляхом внесення змін до Статуту Товариства.

Виконавчий орган (Дирекція Інституту). Положенням про Посадових осіб, затверджено Рішенням Загальних зборів акціонерів, протокол № 1 від 18 квітня 2013 року та Статутом Товариства п.8.6 визначено: Виконавчим органом Товариства, що здійснює керівництво його поточною діяльністю, є Дирекція Товариства на чолі з Директором Товариства у кількості 5 (п'ять) осіб, яка обирається (призначається) Наглядовою радою Товариства (надалі – Наглядова рада) на термін до переобрання (перепризначення). Дирекція Товариства та Директор Товариства підзвітні та підконтрольні Загальним зборам акціонерів Товариства (надалі – Загальні збори) і Наглядовій раді Товариства та організують виконання їх рішень. Директор Товариства діє від імені Товариства в межах, передбачених Положенням, Статутом та чинним законодавством. Дирекція Товариства та Директор Товариства обираються (призначаються) Наглядовою радою. Членом Дирекції Товариства та Директором Товариства може бути фізична особа, не обмежена в дієздатності, яка знаходиться з Товариством у трудових відносинах. Директор Товариства та члени Дирекції Товариства не можуть бути одночасно членами Наглядової ради. Припинення повноважень Директора Товариства та члена Дирекції Товариства відноситься до компетенції Наглядової ради.

Персональний склад діючої Дирекції

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Термін повноваження	Протокол засідання Наглядової ради або інший документ, яким надано повноваження
Єсаулов Юрій В'ячеславович	директор	безстроковий	Протокол № 1 зборів Спостережної Ради ЗАТ «Науково-дослідний інститут прикладних інформаційних технологій» від 27 липня 2005 р.
Титаренко Ірина Степанівна	Головний бухгалтер	безстроковий	Протокол № 1 зборів Спостережної Ради ЗАТ «Науково-дослідний інститут прикладних інформаційних технологій» від 27 липня 2005 р.

До компетенції Дирекції належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Інституту, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів Акціонерів та Наглядової ради Інституту. Права та обов'язки членів Дирекції Інституту визначаються законом, іншими актами законодавства, Статутом та/або Положенням про Виконавчий орган (Дирекцію Інституту), а також контрактом або трудовим договором, що укладається з кожним членом Дирекції Інституту.

Директор Інституту має право без довіреності діяти від імені Інституту, в тому числі представляти інтереси Інституту, вчиняти правочини від імені Інституту, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Інституту; укладати договори, угоди, контракти, в тому числі зовнішньоекономічні, видавати довіреності, користується правом найму на роботу та звільнення працівників, виступати від імені Інституту в державних та судових органах; має право першого підпису всіх фінансових документів в межах своїх повноважень. Директор Інституту має право самостійно, без будь-яких додаткових погоджень, укладати та підписувати від імені Інституту договори (угоди) та інші правочини на суму, що не перевищує 2000000,00 грн. (два мільйона гривень нуль копійок) або уповноважувати на таке укладення та підписання іншу особу, в тому числі члена Дирекції Інституту.

НАГЛЯДОВА РАДА.

Наглядова рада Товариства є органом, що здійснює захист прав Акціонерів Товариства, і в межах своєї компетенції, визначеної Статутом та Законом України «Про акціонерні товариства», контролює та регулює діяльність Дирекції. Відповідно до Статуту Товариства

(п. 8.5) та Положення про Наглядову раду, Наглядова рада обирається та припиняє свої повноваження Загальними зборами Акціонерів.

Обрання діючої Наглядової ради та вартість виплати винагороди членам Наглядової ради, проведено Загальними(позачерговими) зборами акціонерів, протокол №2 від 14.09.2016 року, у кількості 3(трьох) фізичних осіб терміном на 3(три) роки.

Ревізійна комісія(Ревізор) Товариства.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Загальні збори можуть обирати Ревізійну комісію (Ревізора) строком на 3(три) роки.

Обрання діючого Ревізора проведено Загальними(позачерговими) зборами акціонерів, протокол № 2 від 14.09.2016 року, терміном на 3(три) роки.

У зв'язку з нашим аудитом і нашою відповідальністю є ознайомитися з цією інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією або нашими знаннями, отриманими під час надання аудиторських послуг, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту про корпоративне управління.

Дослідженнями аудиторів визначено, що корпоративне управління ПрАТ «НДІ ПРИКЛАДНИХ ІНФОРМАЦІЙНИХ ТЕХНОЛОГІЙ» здійснюється згідно вимог діючого законодавства України та Статуту підприємства. Вищим органом управління є загальні збори акціонерів, рішення затверджуються та виконуються на підставі протоколів загальних зборів акціонерів, що передбачено у Статуті, Кодексу про корпоративне управління та внутрішніх Положеннях Товариства. Згідно Статуту за виконанням рішень загальних зборів акціонерів та узгодженням деяких фінансово – правових зобов'язань товариства здійснює Наглядова рада, усі виконання та узгодження письмово підтверджені та зафіксовані у документообігу, пов'язаного з фінансово – господарською діяльністю товариства. На думку аудиторів, можна зробити висновок, що підприємство в цілому дотримується вимог до корпоративного управління по відношенню до усіх акціонерів. Наявність здійснення корпоративного управління підтверджується :

- Протоколами загальних зборів акціонерів, протоколами засідань Наглядової ради;
- Наявністю органів управління: Наглядової ради, Дирекції, Ревізора, які керуються в своїй діяльності Статутом підприємства та прийнятими Положеннями;

Наявністю інформації про діяльність підприємства та фінансові результати, яка затверджується щорічно загальними зборами акціонерів та розміщується у засобах масової інформації та в мережі Інтернет.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання річної звітності відповідно до законодавства України та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Виконавчий орган підприємства в особах директора та головного бухгалтера, є особи які відповідають за нагляд за процесом звітування та є ті самі особи, що відповідають за складання звітності.

Відповідальність аудитора

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з надання аудиторських послуг.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП», код 31992339, тел./факс +38 067 978 61 92, вул. Смілянська, буд.8, кв.104.

Свідоцтво про реєстрацію серії А01 № 770521 від 23.04.2002 року, № запису в ЄДР 10701070009010410.

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 2935, видане аудиторською палатою України на підставі рішення №110 від 30 травня 2002 року, термін дії без обмежень, та включена до Реєстру аудиторських фірм за № 2935, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту на підставі рішення Аудиторської палати України (надалі - АПУ).

Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг, свідоцтво АПУ №304/4 від 24.12.14 р. за № 0503.

Найменування страховика, Дата і номер договору ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО СТРАХОВА КОМПАНІЯ «АРМА» № 035-798-13-01210 від 10.01.2019 року
e-mail:barrister2017@ukr.net, <http://www.barrister-audit.com.ua>

Директор Цимбал Галина Дмитрівна, сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудиторів 101482, термін дії без обмежень.

**Директор ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА
"БАРРИСТЕР АГЕНС ГРУП"**



(Цимбал Г.Д.)

сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудиторів 101482, термін дії без обмежень.

Аудитор,

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to G.D. Zymbal.

(Цимбал Г.Д.)

сертифікат аудитора серії А №004349, виданий АПУ 29 вересня 2000 року рішенням № 94, номер в реєстрі АПУ «Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності» в розділі аудиторів 101482, термін дії без обмежень.

м. Київ

18 квітня 2019 року