

Приватна аудиторська фірма «Олександр і К»

Свідоцтво про державну реєстрацію А00 №781304, видане Дніпровською в м. Києві державною адміністрацією 08.09.1999;
Свідоцтво АПУ № 2150 від 30.03.2001, чинне до 24.12.2020; Свідоцтво Нацкомфінтослу № 0021 від 28.05.2013, чинне до 24.12.2020
м. Київ, вул. Юності 8/2, оф. 47; код 30525809; р/р № 26008301018976 в ПАТ „ВТБ Банк” м. Києва, МФО 321767, тел.: (050) 351-33-59

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) щодо звітних даних Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України за 2016 рік

Адресат – Національна комісія, що здійснює Державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Наглядова рада пенсійного фонду, керівництво Адміністратора

Ми, Приватна аудиторська фірма «Олександр і К», провели аудит річних звітних даних про діяльність недержавного пенсійного фонду «**Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України**» (надалі Фонд) за 2016 рік. Регуляторна звітність складена управлінським персоналом згідно вимог Положення № 674 «Про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення» та включає звітні дані, визначені підпунктом «б» пункту 3.1 розділу III Положення згідно з формами:

- НПФ-1 "Загальні відомості про недержавний пенсійний фонд";
- НПФ-2 "Звіт про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду";
- НПФ-3 "Звіт про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду";
- НПФ-4 "Звітні дані персоніфікованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду";
- НПФ-5 "Звітні дані про результати діяльності корпоративних і професійних недержавних пенсійних фондів";
- НПФ-6 "Звітні дані про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією";
- НПФ-7 "Звіт про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду";
- НПФ-8 "Звіт про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду";
- НПФ-9 "Інформація щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних активів";

Основні відомості про недержавний пенсійний фонд

- повне найменування – Професійний пенсійний фонд Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України;
- код за ЄДРПОУ – 33107539;
- місцезнаходження – 02002, м. Київ, вул. М.Раскової, буд. 23, оф. 1120;
- дата та номер рішення про реєстрацію фінансової установи – 29.03.2005, № 3812;
- реєстраційний номер в Державному реєстрі фінансових установ – 12101651;
- засновник пенсійного фонду – Всеукраїнська, добровільна неприбуткова громадська організація „Незалежна галузева професійна спілка енергетиків України”. Код ЄДРПОУ 21695393. Місцезнаходження: 02002, м. Київ, вул. М.Раскової, буд. 23, кімн. 1119

Відповідно до установчих документів Пенсійний фонд створено без обмеження строку діяльності з метою впровадження недержавного пенсійного забезпечення, що є для нього виключним видом діяльності.

Основні відомості про адміністратора

- повне найменування – Товариство з обмеженою відповідальністю «Перший адміністратор пенсійного фонду»;
- код за ЄДРПОУ – 32922283;
- вид діяльності за КВЕД – 65.30 Недержавне пенсійне забезпечення;
- місцезнаходження – 01601, м. Київ, вул. Госпітальна, буд. 4-А;
- ліцензія Нацкомфінпослуг на здійснення адміністрування недержавних пенсійних фондів – АБ № 115995 від 16.01.2009 року (безстрокова).

Основні відомості про компанію з управління активами

- повне найменування – Товариство з обмеженою відповідальністю «Венчурні інвестиційні проекти»;
- код за ЄДРПОУ – 32162871;
- вид діяльності за КВЕД – 64.30 «Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти»;
- місцезнаходження – 01601, м. Київ, вул. Госпітальна, 4-А;
- ліцензія НКЦПФР на здійснення діяльності з управління активами інституційних інвесторів – АГ № 399497 від 15.12.2010 р. з 16.12.2015 № 1810 (безстрокова).

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал ТОВ «Перший адміністратор пенсійного фонду» (надалі Адміністратор»), яке здійснює адміністрування пенсійного фонду, несе відповідальність за складання та достовірне подання річних звітних даних згідно з концептуальною основою спеціального призначення, визначеною вимогами Положення № 674 «Про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення», затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 27.10.2011. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання регуляторної звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Інформація, що міститься у цьому звіті, базується на даних бухгалтерського обліку, звітності та документах Фонду, що були надані аудитором керівниками та працівниками Адміністратора, яка вважається надійною і достовірною.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття у наданій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання звітних даних, з метою розробки аудиторських процедур, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання звітності.

При здійсненні аудиту нами було забезпечено одержання достатньо поміркованих підтверджень та доказів щодо формування обґрунтованої впевненості у правильності думки стосовно всіх суттєвих аспектів інформації, що перевірялась.

Висловлення думки

На нашу думку річні звітні дані Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої спілки енергетиків України **в усіх суттєвих аспектах надають достовірну та справедливу інформацію** про здійснення діяльності недержавного пенсійного фонду за 2016 рік відповідно до умов Положення № 674 «Про порядок складання, формування та подання адміністратором недержавного пенсійного фонду звітності з недержавного пенсійного забезпечення», затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України 27.10.2011 р.

Інші питання

Адміністратором пенсійного фонду складено окрему фінансову звітність Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої спілки енергетиків України за рік, що закінчився 31.12.2016 р., відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, щодо якої ми надали окремий аудиторський звіт керівництву Товариства, Наглядовій раді, датований 14 лютого 2017 року.

Річні звітні дані про діяльність недержавного пенсійного фонду складені згідно вимог, встановлених регуляторним органом, через це звітність не може використовуватись для інших цілей.

Відомості про аудиторську фірму

- повне найменування – Приватна аудиторська фірма «Олександр і К»;
- код ЄДРПОУ – 30525809;
- Свідоцтво Аудиторської палати України про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 2150 від 30.03.2001 р., строком дії до 24.12.2020 р.;
- Свідоцтво Нацкомфінпослуг про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ – № 0021 від 28.05.2013, строком дії до 24.12.2020 р.
- Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0314 від 20.12.2012;
- місцезнаходження: 02192, м. Київ, вул. Юності 8/2, оф. 47, телефон: (050) 351-33-59.

Аудит виконали

- аудитор *Пальніков Олександр Володимирович*: сертифікат аудитора А № 003742 від 24.04.1999 р., строком дії до 23.04.2018 р.

Відомості про умови Договору

Аудит звітних даних Професійного пенсійного фонду Незалежної галузевої професійної спілки енергетиків України за 2016 рік проведено приватною аудиторською фірмою «Олександр і К» згідно з договором № 15/17 від 02.02.2017 р. за місцезнаходженням Адміністратора фонду.

Дата початку проведення аудиту – 17 лютого 2017 року.

Дата закінчення проведення аудиту – 24 лютого 2017 року.

Директор ПАФ «Олександр і К»

О.В.Пальніков

Дата аудиторського висновку – 24 лютого 2016 року

Адреса: м. Київ, вул. Юності, 8/2, кімн. 47; тел. (050) 351-33-59