

Аудиторська фірма УкрЗахідАудит

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності: № 0541.

адреса: 79011, м. Львів, вул. І. Рутковича, 7, офіс 11а тел (+032) 225-68-70, тел / факс (+032) 225-68-80

e-mail: UkrZahidAudit@mail.lviv.ua; офіційний сайт: www.uza-audit.com.ua

n / рахунок UA68 325365 00000 26007011071804 в ПАТ «КРЕДОБАНК»

ЄДРПОУ 20833340, КОАТУУ 4610136300, КОПФГ 240

Звіт з надання впевненості щодо звітних даних Непідприємницького товариства Відкритого недержавного пенсійного фонду “Прикарпаття” за 2019 рік

Адресати звіту з надання впевненості:

Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг;

Товариство з обмеженою відповідальністю “Адміністратор пенсійних фондів “Інтеркомис””;

Рада Непідприємницького товариства Відкритого недержавного пенсійного фонду “Прикарпаття”.

Звітні дані Непідприємницького товариства Відкритого недержавного пенсійного фонду “Прикарпаття”: код ЄДРПОУ – 33163504, місцезнаходження: 76019, Івано-Франківська обл., м. Івано-Франківськ, вул. Василянок, буд. 22, офіс 30, реєстраційний номер у Державному реєстрі фінансових установ 12101561, (далі – ФОНД) станом на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився зазначеною датою, складені Адміністратором недержавного пенсійного фонду Товариством з обмеженою відповідальністю “Адміністратор пенсійних фондів “Інтеркомис””: код ЄДРПОУ 19393278, ліцензія на провадження діяльності з адміністрування пенсійних фондів від 09.03.2011 р. серія серії АВ № 466740, (далі – АДМІНІСТРАТОР) відповідно до Положення 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 від 27.10.2011 р. № 674, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 13.01.2012 р. № 41/20354 (надалі – Положення № 674) та Положення про порядок визначення чистої вартості активів пенсійного фонду», затвердженого Рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку України від 11.08.2004 р. № 339, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 31.05.2012 р. за № 874/21186 (надалі – Положення № 339).

Звітні дані ФОНДУ складаються з таких звітних форм:

- Загальних відомостей про недержавний пенсійний фонд (форма НПФ-1);
- Звіту про склад, структуру та чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду станом на 31.12.2019 р. (форма НПФ-2);
- Звіту про зміну чистої вартості пенсійних активів недержавного пенсійного фонду станом на 31.12.2019 р. (форма НПФ-3);
- Звітних даних персоніфікованого обліку учасників недержавного пенсійного фонду станом на 31.12.2019 р. (форма НПФ-4);
- Звітних даних про учасників недержавного пенсійного фонду за віковою категорією станом на 31.12.2019 р. (форма НПФ-6);
- Звіту про склад та структуру активів недержавного пенсійного фонду станом на 31.12.2019 р. (форма НПФ-7);
- Звіту про договори, що були укладені за цінними паперами українських емітентів, які входять (входили) до складу активів недержавного пенсійного фонду (форма НПФ-8);
- Інформації щодо зміни чистої вартості одиниці пенсійних внесків (форма НПФ-9);
- Довідки про чисту вартість активів недержавного пенсійного фонду.

Відповідальність управлінського персоналу за звітні дані ФОНДУ

Адміністратор ФОНДУ несе відповідальність за складання і достовірне подання звітних даних ФОНДУ відповідно до вимог Положення № 674 та Положення № 339, що не містять суттєвих викривлень.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення незалежної думки щодо звітних даних ФОНДУ, на основі процедур, виконаних відповідно до Міжнародного стандарту з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» (далі – МСЗНВ).

Застосовні вимоги контролю якості

Наша аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 “Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги” та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у частинах А та Б Міжнародному кодексі етики професійних бухгалтерів, включаючи міжнародні стандарти незалежності, Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об’єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Перегляд виконаної роботи

Нашими цілями є отримання обмеженої впевненості для надання висновку, чи привернуло нашу увагу будь-яке питання на основі виконаних нами процедур та отриманих доказів, яке дає нам підстави вважати звітні дані ФОНДУ в цілому суттєво викривленими або підготовленими в усіх суттєвих аспектах не відповідно до Положення 674 та Положення № 339. Виконуючи наше завдання ми зменшили ризик завдання до рівня, який є прийнятним за обставин завдання, але цей ризик є більшим, ніж у завданні з надання обґрунтованої впевненості.

Процедури, виконані у завданні з надання обмеженої впевненості, відрізняються за характером та часом від процедур завдання з надання обґрунтованої впевненості, маючи при цьому менший обсяг. Рівень впевненості, отриманий у завданні з надання обмеженої впевненості, є значно меншим порівняно з тим рівнем, який було б отримано у випадку виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості. Виконуючи наше завдання відповідно до вимог МСЗНВ, ми використовували професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання. Крім того, ми виконали наступні процедури: запити до Адміністратора ФОНДУ, Компанії з управління активами ФОНДУ, обслуговуючих банків й інших зовнішніх сторін ФОНДУ, які, згідно з нашим розумінням, мали в своєму розпорядженні інформацію для отримання нами обґрунтованої впевненості; аналітичні процедури з подальшою оцінкою отриманих доказів; співставлення інформації, отриманої під час нашого аудиту фінансової звітності ФОНДУ та звітних даних ФОНДУ.

Ми вважаємо, що отримали достатні та належні докази для висловлення нашої думки.

Думка

На основі виконаних нами процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що звітні дані ФОНДУ

станом на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, в цілому суттєво викривлені або їх підготовлено в усіх суттєвих аспектах не відповідно до Положення № 674 та Положення № 339.

Пояснювальний параграф – основа підготовки звітності про діяльність ФОНДУ

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу на те, що звітні дані ФОНДУ станом на 31 грудня 2019 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату складені, з метою дотримання Адміністратором ФОНДУ вимог Положення № 674 та Положення № 339 і подання цих звітних даних до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг. Отже звітні дані ФОНДУ можуть не підходити для інших цілей ніж вказана вище.

Генеральний директор

аудитор (сертифікат АПУ серія А № 003519)



В. О. Озеран

27 березня 2020 року

Вих. № 89/1