

ЗВІТ

Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» за період з 01.01.2024 по 30.06.2024 року

Цей звіт Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» (далі – звіт) складено за період з 01.01.2024 по 30.06.2024 року включно.

1. Інформація про персональний склад Комітету

З 01.01.2024 року по 30.06.2024 року включно Комітет працював у складі, обраному Наглядовою радою 07.06.2022 року (протокол №81), а саме:

- Голова Комітету – незалежний член Наглядової ради **Макеєва Олена Володимирівна**;
- члени Комітету – незалежний член Наглядової ради **Кузнецова Людмила Вікторівна**;
член Наглядової ради **Мороховська Людмила Семенівна**.

Кількісний склад Комітету – три особи, в тому числі дві особи – незалежні директори, очолювався Комітет незалежним директором, що відповідає вимогам до Комітету, які встановлені ст. 76 Закону України «Про акціонерні товариства». Склад Комітету був оптимальним для виконання покладених на нього функцій. Протягом звітного періоду кваліфікація членів Комітету надавала можливість забезпечити сумлінну та кваліфіковану роботу Комітету. Всі його члени володіють різноманітними професійними навичками та необхідним досвідом. **Макеєва Олена Володимирівна** має вищу освіту у фінансовій сфері та відповідний професійний досвід роботи в цій сфері (понад 30 років). **Кузнецова Людмила Вікторівна** має вищу освіту у сфері фінансів і банківської справи, управління банківськими ризиками, корпоративного управління, а також має професійний та управлінський досвід у сфері банківської справи (понад 40 років). **Мороховська Людмила Семенівна** має вищу освіту у сфері фінансів і кредиту, а також володіє значним управлінським досвідом в галузі фінансів, корпоративного управління (понад 30 років).

2. Основна діяльність Комітету

Діяльність Комітету здійснювалась відповідно до Положення про Комітет з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» (далі – Положення), затвердженого Наглядовою радою банку 31.08.2023 року (протокол засідання Наглядової ради №177).

Комітет забезпечував ефективну роботу Наглядової ради у вирішенні питань, віднесених до його компетенції, забезпечував контроль за впровадженням адекватної системи внутрішнього контролю, формуванням політик внутрішнього аудиту, бухгалтерського обліку та фінансової звітності, проведенням зовнішнього аудиту.

Основним завданням Комітету є попереднє вивчення, підготовка та подання на розгляд Наглядової ради Банку проектів рішень, висновків, пропозицій з питань, які відносяться до його компетенції та виносяться на розгляд Наглядової ради.

Протягом звітного періоду Комітет здійснював свою роботу шляхом проведення засідань: 4 (чотири) та прийняття рішень шляхом проведення опитування: 3 (три). За результатами роботи Комітету оформлено 7 (сім) протоколів, в яких зафіксований попередній розгляд 21 (двадцять одного) питання, що виносилися на розгляд Наглядової ради, та пропозиції (рекомендації) Наглядовій раді Банку відносно рішень з наступних питань:

- розгляду Звіту про роботу Управління внутрішнього аудиту за 2023 рік, у тому числі про виконання річного плану проведення аудиторських перевірок, програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, бюджету та ресурсного плану, підтвердження дотримання організаційної незалежності для оцінки ефективності та якості роботи Управління внутрішнього аудиту;
- розгляду результатів перевірок Управлінням внутрішнього аудиту у 4-му кварталі 2023 року;
- розгляду результатів оцінки ефективності системи внутрішнього контролю ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 4 квартал 2023 року станом на 01.01.2024 року;
- розгляду інформації щодо здійснення моніторингу виправлення у 4 кварталі 2023 року відповідальними працівниками перевірених у попередніх звітних періодах підрозділів Банку зауважень та виконання рекомендацій, наданих Управлінням внутрішнього аудиту;

- розгляду питання про визначення ефективності роботи Управління внутрішнього аудиту за 4 квартал 2023 року та затвердження Звіту про ефективність роботи Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» та виконання умов преміювання працівників Управління внутрішнього аудиту за 4 квартал 2023 року;
- розгляду питання про затвердження Звіту про роботу Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» за період з 01.07.2023 року по 31.12.2023 року та за 2022 в цілому;
- підготовка обробленої та зведеної інформації, яка передається Комітету з питань призначень та винагород з метою підготовки проекту Звіту про оцінку ефективності діяльності підрозділів контролю Банку та відповідності головного ризик-менеджера, головного-комплаєнс менеджера, керівника підрозділу внутрішнього аудиту кваліфікаційним вимогам;
- розгляду внутрішнього документу та Інформаційного повідомлення про конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності для ПАТ «БАНК ВОСТОК»/Банківської групи;
- підготовка пропозицій Наглядовій раді банку щодо оцінки незалежності проведеного зовнішнього аудиту фінансової звітності ПАТ «БАНК ВОСТОК» станом на 31.12.2023 року, зокрема незалежності аудиторської фірми – Товариства з обмеженою відповідальністю «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані», яка здійснювала цей аудит;
- розгляд Звіту зовнішнього аудитора, підготовленого ТОВ «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані»;
- розгляд Додаткового Звіту для Комітету з питань аудиту, підготовленого ТОВ «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані» у відповідності до Статті 35 «Додатковий звіт для аудиторського комітету» Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»;
- розгляд результатів перевірок Управлінням внутрішнього аудиту у 1 кварталі 2024 року;
- розгляд результатів оцінки ефективності системи внутрішнього контролю ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 1 квартал 2024 року станом на 01.04.2024 року;
- розгляд інформації щодо здійснення моніторингу виправлення у 1 кварталі 2024 року відповідальними працівниками перевірених у попередніх звітних періодах підрозділів Банку зауважень та виконання рекомендацій, наданих Управлінням внутрішнього аудиту;
- розгляд питання про визначення ефективності роботи Управління внутрішнього аудиту за 1 квартал 2024 року та затвердження Звіту про ефективність роботи Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» та виконання умов преміювання працівників Управління внутрішнього аудиту за 1 квартал 2024 року;
- розгляд питання про визначення змінної винагороди (премії) начальника та працівників Управління внутрішнього аудиту;
- розгляд питання про внесення змін до організаційної структури, в частині управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- розгляд питання про затвердження внутрішніх документів управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- розгляд питання щодо прийняття Білого Євгена Івановича на посаду начальника Відділу аудиту загальнобанківських ризиків та координації аудиту Банківської групи Управління внутрішнього аудиту та затвердження умов трудового договору;
- розгляд питання про внесення змін до бюджету Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» на 2024 рік;
- передання Наглядовій раді на затвердження внутрішніх документів управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК».

Всі члени Комітету протягом звітного періоду приймали активну участь в роботі Комітету та підготовці пропозицій Наглядовій раді, а також на засіданнях Комітету протягом звітного періоду запрошувалася Ткаченко М. Б. – начальник Управління внутрішнього аудиту Банку.

Висновки

У період з 01.01.2024 року по 30.06.2024 року Комітетом в повній мірі було виконано основні функції, завдання та обов'язки, що встановлені Законом України «Про акціонерні товариства», Положенням про Наглядову раду ПАТ «БАНК ВОСТОК», Положенням про Комітет з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» та іншими внутрішніми документами, що регулюють діяльність Банку.

**Голова Комітету з питань аудиту
Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК»**

Олена МАКЕСВА