

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, забезпечував здійснення Наглядовою радою контролю за фінансово-господарською діяльністю Банку.

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

Загалом, протягом звітної періоду Комітет провів дев'ять засідань, на яких попередньо розглянув вісімнадцять питань, що виносилися на розгляд Наглядової ради та відносяться до його компетенції, та надавав свої пропозиції (рекомендації) Наглядовій раді Банку відносно рішень з наступних питань:

- визначення розміру додаткової заробітної плати (премії) начальника та працівників Управління внутрішнього аудиту;
- розгляду Звіту про роботу Управління внутрішнього аудиту за 2019 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 2019 року;
- розгляду результатів Звіту Управління внутрішнього аудиту щодо загальної оцінки ефективності системи внутрішнього контролю ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 4 квартал 2019 року, за 2019 рік та за 1 квартал 2020 року станом на 01.04.2020 року;
- розгляду інформації щодо здійснення моніторингу виправлення у 4 кварталі 2019 року та 1 кварталі 2020 року відповідальними працівниками перевірених у попередніх звітних періодах підрозділів Банку зауважень та виконання рекомендацій, наданих Управлінням внутрішнього аудиту;
- розгляду та затвердження Звіту про роботу Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» за період з 01.07.2019 року по 31.12.2019 року;
- підготовки 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 керівників цих підрозділів кваліфікаційним вимогам;
- визначення ефективності роботи Управління внутрішнього аудиту за 4 квартал 2019 року, 1 і 2 квартал 2020 року та затвердження Звіту про ефективність роботи Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» та виконання умов преміювання працівників Управління внутрішнього аудиту за 4 квартал 2019 року, 1 і 2 квартал 2020 року;
- оцінки незалежності проведеного зовнішнього аудиту фінансової звітності ПАТ «БАНК ВОСТОК» станом на 31.12.2019 року, зокрема незалежності аудиторської фірми – Товариства з обмеженою відповідальністю «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані», яка здійснювала цей аудит;
- розгляду Звіту зовнішнього аудитора, підготовленого ТОВ «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані» за 2019 рік;
- розгляду Додаткового Звіту для Комітету з питань аудиту від 29.04.2020 року, 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» від 1 жовтня 2018 року;
- визначення аудиторської фірми та укладення договору на надання аудиторських послуг для проведення огляду проміжної скороченої фінансової звітності Банку за три місяці, що закінчилися 31 березня 2020 року, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при збільшенні статутного капіталу Банку шляхом

підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу частини прибутку, встановлення розміру оплати послуг аудиторської фірми;

- розгляду результатів перевірки Управлінням внутрішнього аудиту дотримання Банком чинного законодавства України щодо запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдженню зброї масового знищення, що викладені в Звіті №20191227/02 від 27.12.2019 року;
- внесення змін до Плану перевірок Управління внутрішнього аудиту на 2020 рік.

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

Висновки

У період з 01.01.2020 року по 30.06.2020 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»**

(підпис)

О. В. Макєєва