

ЗВІТ

Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» за період з 01.01.2025 по 30.06.2025 року

Цей звіт Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» (далі – звіт) складено за період з 01.01.2025 по 30.06.2025 року включно.

1. Інформація про персональний склад Комітету

З 01.01.2025 року по 30.06.2025 року включно Комітет працював у складі, обраному Наглядовою радою 07.06.2022 року (протокол №81), та підтвердженому рішенням Наглядової ради від 17.04.2025 (протокол №8), а саме:

- Голова Комітету – незалежний член Наглядової ради **Макеєва Олена Володимирівна**;
- члени Комітету – незалежний член Наглядової ради **Кузнєцова 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). **Кузнєцова 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 30.12.2024 року (протокол засідання Наглядової ради №45).

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: 7 (сім). За результатами роботи Комітету оформлено 7 (сім) протоколів, в яких зафіксований попередній розгляд 18 (вісімнадцяти) питань, 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 2024 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 в 4 кварталі 2024 року;
- розгляду результатів оцінки ефективності системи внутрішнього контролю ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 4 квартал 2024 року станом на 01.01.2025 року;

- розгляду інформації щодо здійснення моніторингу виправлення у 4 кварталі 2024 року відповідальними працівниками перевірених у попередніх звітних періодах підрозділів Банку зауважень та виконання рекомендацій, наданих Управлінням внутрішнього аудиту;
- розгляду питання про затвердження Звіту про роботу Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» за період з 01.07.2024 року по 31.12.2024 року;
- розгляду питання про визначення ефективності роботи Управління внутрішнього аудиту за 1 квартал 2025 року та затвердження Звіту про ефективність роботи Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» та виконання умов преміювання працівників Управління внутрішнього аудиту за 1 квартал 2025 року;
- розгляду результатів перевірок Управлінням внутрішнього аудиту у 1 кварталі 2025 року;
- розгляду питання про затвердження Відкоригованого плану роботи Управління внутрішнього аудиту ПАТ „БАНК ВОСТОК” на 2025 рік;
- розгляду результатів оцінки ефективності системи внутрішнього контролю ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 1 квартал 2025 року станом на 01.04.2025;
- розгляду інформації щодо здійснення моніторингу виправлення у 1 кварталі 2025 року відповідальними працівниками перевірених у попередніх звітних періодах підрозділів Банку зауважень та виконання рекомендацій, наданих Управлінням внутрішнього аудиту;
- оцінки незалежності проведеного зовнішнього аудиту фінансової звітності ПАТ «БАНК ВОСТОК» станом на 31.12.2024 року, зокрема незалежності аудиторської фірми – Товариства з обмеженою відповідальністю «Ернст енд Янг Аудиторські послуги», яка здійснювала цей аудит;
- розгляду Звіту зовнішнього аудитора, підготовленого ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги»;
- розгляду Додаткового Звіту для Комітету з питань аудиту, підготовленого ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги»;
- розгляду Звіту та рекомендацій ТОВ «КРЕСТОН УКРАЇНА» (ідентифікаційний код юридичної особи 22022137) за результатами незалежної зовнішньої оцінки якості роботи підрозділу внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» за період з 01.07.2020 по 25.12.2024;
- розгляду питання про визначення змінної винагороди (премії) начальника та працівників Управління внутрішнього аудиту;
- розгляду листа ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги» щодо строку підготовки Звіту про результати першого етапу оцінки стійкості банку ПАТ «БАНК ВОСТОК» станом на 01.01.2025;
- розгляду Звіту Товариства з обмеженою відповідальністю «Ернст енд Янг Аудиторські послуги» про результати першого етапу оцінки стійкості банку ПАТ «БАНК ВОСТОК» станом на 01.01.2025;
- розгляду питання про затвердження Звіту Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Банку за 2024 рік.

Всі члени Комітету протягом звітного періоду приймали активну участь в роботі Комітету та підготовці пропозицій Наглядовій раді, а також на засідання Комітету протягом звітного періоду запрошувалися Ткаченко М. Б. – начальник Управління внутрішнього аудиту Банку, Луканова Т.В. – заступник директора фінансового.

Висновки

У період з 01.01.2025 року по 30.06.2025 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