

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 звітного періоду Комітет провів дев'ятнадцять засідань, на яких попередньо розглянув тридцять сім 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:

- 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 та з 01.01.2020 року по 30.06.2020 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;
- 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 закінчились 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;
- призначення аудиторської фірми за результатами проведеного конкурсу для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2020 рік (на підставі Звіту про висновки процедури відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «БАНК ВОСТОК» від 21.09.2020 року):
 - 1) аудит фінансової звітності Банку за 2020 рік, включаючи звіт про Управління (звіт керівництва) та Додатковий звіт для Комітету з питань аудиту;
 - 2) аудиту консолідованої фінансової звітності банківської групи за 2020 рік;
 - 3) оцінка якості активів Банку та прийнятності забезпечення за кредитними операціями відповідно до вимог нормативно-правових актів Національного банку України (постанова Правління Національного банку України № 141 від 22.12.2017 «Про затвердження Положення про здійснення оцінки стійкості банків і банківської системи України», зі змінами та доповненнями);
- вибору аудиторської фірми для проведення огляду проміжної фінансової звітності банку за 3 квартал 2020 року при збільшенні статутного капіталу Банку шляхом підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу частини прибутку 2003-2014 років;
- формування та надання Наглядовій раді Банку обґрунтованих рекомендацій щодо призначення аудиторської фірми/аудитора для надання послуг з проведення зовнішньої оцінки функції 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 та 1-3 квартали 2020 року;
 - 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;
 - 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 1-3 квартал 2020 року;
 - розгляду інформації щодо здійснення моніторингу якості врахування відповідальними працівниками підрозділів Банку зауважень, які надано при перевірці попередніх звітних періодів (4 квартал 2019 року та 1-3 квартали 2020 року) та виконання рекомендацій, наданих Управлінням внутрішнього аудиту;
 - визначення ефективності роботи Управління внутрішнього аудиту за 4 квартал 2019 року, за 2019 рік та 1-3 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, за 2019 рік та 1-3 квартали 2020 року;
 - визначення розміру додаткової заробітної плати (премії) начальника та працівників Управління внутрішнього аудиту;
 - внесення змін до Плану перевірок Управління внутрішнього аудиту на 2020 рік;
 - переведення Панченко Т. О. на посаду начальника Відділу аудиту операційної діяльності та затвердження умов оплати праці з нею;
 - затвердження внутрішніх нормативних документів;
 - затвердження Бюджету Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» на 2021 рік;
 - затвердження Плану роботи Управління внутрішнього аудиту на 2021 рік, Довгострокового плану на 2021-2025 роки Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
 - затвердження умов оплати праці начальника та працівників Управління внутрішнього аудиту.

Всі члени Комітету протягом звітного періоду приймали активну участь в засіданнях Комітету та підготовці пропозицій Наглядовій раді, а також на засіданнях Комітету протягом звітного періоду запрошувалися Ткаченко М. Б. – начальник Управління внутрішнього аудиту Банку та Дячук І. Б. – член Комітету з питань призначень та винагород Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК».

Висновки

У період з 01.01.2020 року по 31.12.2020 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. Макеєва