

Загалом, протягом звітнього періоду Комітет провів вісім засідань, на яких попередньо розглянув двадцять 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 рекомендацій ТОВ «КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ» за результатами незалежної зовнішньої оцінки якості роботи підрозділу внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- затвердження Плану роботи Управління внутрішнього аудиту на 2021 рік, Довгострокового плану на 2021-2025 роки Управління внутрішнього аудиту;
- розгляду Звіту про роботу Управління внутрішнього аудиту за 2020 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 2020 року;
- розгляду результатів оцінки ефективності системи внутрішнього контролю ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 4 квартал 2020 року станом на 01.01.2021 року, за 1 квартал 2021 року станом на 01.04.2021 року;
- розгляду інформації щодо здійснення моніторингу виправлення у 4 кварталі 2020 року та у 1 кварталі 2021 року відповідальними працівниками перевірених у попередніх звітних періодах підрозділів Банку зауважень та виконання рекомендацій, наданих Управлінням внутрішнього аудиту;
- визначення ефективності роботи Управління внутрішнього аудиту за 4 квартал 2020 року, 1 квартал 2021 року та затвердження Звіту про ефективність роботи Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» та виконання умов преміювання працівників Управління внутрішнього аудиту за 4 квартал 2020 року, 1 квартал 2021 року;
- розгляду та затвердження Звіту про роботу Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 2020 рік;
- розгляду питання щодо проведення Управлінням внутрішнього аудиту оцінки ефективності та реалістичності Плану відновлення діяльності ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- 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 аудиторської фірми та укладення договору на надання аудиторських послуг для проведення огляду проміжної скороченої фінансової звітності Банку за три місяці, що закінчились 31 березня 2021 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;
- оцінки незалежності проведеного зовнішнього аудиту фінансової звітності ПАТ «БАНК ВОСТОК» станом на 31.12.2020 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»;
- розгляду Додаткового Звіту для Комітету з питань аудиту від 28.04.2021 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 розміру змінної винагороди (премії) начальника та працівників Управління внутрішнього аудиту;

- внесення змін до Плану перевірок Управління внутрішнього аудиту на 2021 рік;
- 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 №20201230/01 від 30.12.2020 року.

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

Висновки

У період з 01.01.2021 року по 30.06.2021 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 Банку.

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

(підпис)

О. В. Макеєва