

ЗАТВЕРДЖЕНО:
Рішенням Наглядової ради
ПАТ «БАНК ВОСТОК»
(протокол спільного засідання НР та
Правління N21 від “30” січня 2023 року)

Голова Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК»
_____ (підпис) _____ В. М. Костельман

ЗВІТ

Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 2022 рік

Цей звіт Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» (далі – звіт) складено за період з 01.01.2022 по 31.12.2022 року включно.

1. Інформація про персональний склад Комітету

З 01.01.2022 року по 06.06.2022 року включно Комітет працював у складі, обраному Наглядовою радою 07.05.2020 року (протокол №46), а саме:

- Голова Комітету – незалежний член Наглядової ради **Макеєва Олена Володимирівна;**
- члени Комітету – незалежний член Наглядової ради **Кузнєцова Людмила Вікторівна;**
член Наглядової ради **Ліхота Дмитро Сергійович.**

У зв'язку з припиненням Ліхотою Д. С. за власним бажанням повноважень члена Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» 07.06.2022 рішенням Наглядової ради (протокол №81) змінено склад Комітету з питань аудиту, тому з 07.06.2022 по 30.06.2022 року включно Комітет працював у наступному складі:

- 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 звітнього 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 (більше п'яти років), крім того має чинний сертифікат аудитора №005772 від 29.04.2004 року. **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 30.07.2021 року (протокол спільного засідання Наглядової ради та Правління №39) та нову редакцію якого було затверджено Наглядовою радою Банку 03.02.2022 року (протокол засідання Наглядової ради №6).

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 виносяться на розгляд Наглядової ради та відносяться до його компетенції.

Загалом, протягом звітного періоду Комітет провів дванадцять засідань та два рази заочно приймав рішення з тридцяти восьми 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:

- затвердження Плану роботи Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» на 2023 рік, Довгострокового плану Управління внутрішнього аудиту на 2021-2025 роки;
- розгляду Звіту про роботу Управління внутрішнього аудиту за 2021 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 2021 року, 1, 2 та 3 кварталах 2022 року;
- розгляду результатів оцінки ефективності системи внутрішнього контролю ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 4 квартал 2021 року станом на 01.01.2022 року, за 1 квартал 2022 року станом на 01.04.2022 року, за 2 квартал станом на 01.07.2022 року та за 3 квартал станом на 01.10.2022 року;
- розгляду інформації щодо здійснення моніторингу виправлення у 4 кварталі 2021 року, у 1, 2 та 3 кварталах 2022 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 2021 року, 1, 2 та 3 квартали 2022 року та затвердження Звітів за 4 квартал 2021 року, 1, 2, 3 квартали 2022 року про ефективність роботи Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» та виконання умов преміювання працівників Управління внутрішнього аудиту;
- розгляду та затвердження Звіту про роботу Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 2021 рік, за 6 місяців 2022 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 аудиторської фірми та укладення договору на надання аудиторських послуг для проведення огляду проміжної скороченої фінансової звітності Банку за дев'ять місяців, що закінчились 30 вересня 2022 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;
- підготовки пропозицій Наглядовій раді Банку щодо оцінки незалежності проведеного зовнішнього аудиту фінансової звітності ПАТ «БАНК ВОСТОК» станом на 31.12.2021 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 28.10.2022 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;
- затвердження внутрішніх документів Банку;
- затвердження Інформаційного повідомлення про конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності для ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- призначення аудиторської фірми за результатами проведеного конкурсу для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2022 рік (на підставі Звіту про висновки процедури відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «БАНК ВОСТОК» /Банківської групи від 06.10.2022 року): аудиту фінансової звітності Банку за 2022 рік, включаючи звіт про Управління (звіт керівництва) та Додатковий звіт для Комітету з питань аудиту;
- затвердження Бюджету Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» на 2023 рік;
- внесення змін до Плану перевірок Управління внутрішнього аудиту на 2022 рік;
- затвердження умов оплати праці начальника та працівників Управління внутрішнього аудиту;
- перегляду/актуалізації внутрішніх документів Управління внутрішнього аудиту.

Всі члени Комітету протягом звітного періоду приймали активну участь в усіх 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 Глечикова А. В. – заступник начальника Управління внутрішнього аудиту.

Висновки

У період з 01.01.2022 року по 31.12.2022 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)

Олена МАКЕСВА