

ЗАТВЕРДЖЕНО:
Рішенням Наглядової ради
ПАТ «БАНК ВОСТОК»
(протокол N 35 від “01” квітня 2019 року)

Голова Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК»

_____ (підпис) _____ **В.М. Костельман**

ЗВІТ

Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 2018 рік

Цей звіт Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» (далі – звіт) складено за період з 26.04.2018 по 31.12.2018 включно.

1. Інформація про персональний склад Комітету.

З 26.04.2018 по 31.12.2018 включно Комітет Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» з питань аудиту (далі – Комітет) працював у складі, обраному Наглядовою радою 26.04.2018 року (протокол №32/5), а саме:

- Голова Комітету – незалежний член Наглядової ради Шевченко Ніна Віталіївна;
- член Комітету – незалежний член Наглядової ради Кудинська Світлана Костянтинівна;
- член Наглядової ради Ліхота Дмитро Сергійович.

Кількісний склад Комітету – три особи, в тому числі дві особи – незалежні директори, очолюється Комітет незалежним директором, що відповідає вимогам до Комітету, які встановлені ст. 56 Закону України «Про акціонерні товариства». Склад Комітету оптимальний для виконання його функцій.

2. Основна діяльність Комітету.

Діяльність Комітету здійснювалась відповідно до Положення про Комітет з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» (далі – Положення), що затверджено Наглядовою радою 26.04.2018 року (протокол №32/5).

Комітет забезпечував ефективну роботу Наглядової ради у вирішенні питань, віднесених до предмету відання Комітету, 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 предмету відання останнього.

Діяльність Комітету з 26.04.2018 по 31.12.2018 року:

- підготовлено пропозиції Наглядовій раді Банку щодо визначення аудиторської фірми та укладення договору про надання аудиторських послуг для проведення огляду проміжної скороченої фінансової звітності Банку за шість місяців, що закінчились 30 червня 2018 року, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, встановлення розміру оплати послуг аудиторської фірми;
- підготовлено пропозиції Наглядовій раді Банку щодо внесення змін до договору, укладеного із зовнішнім аудитором;

- розглянуто результати перевірок Управлінням внутрішнього аудиту у 2-му кварталі 2018 року:
 - Оцінки системи внутрішнього контролю та звітності банківської групи (Звіт № 20180515/01 від 15.05.2018);
 - СУІБ: Перевірка надійності, ефективності та цілісності системи і процесів управління інформаційною безпекою у відділенні №1 СРД (Звіт № 20180615/01 від 15.06.2018);
 - СУІБ: Перевірка надійності, ефективності та цілісності системи і процесів управління інформаційною безпекою у відділенні №2 СРД (Звіт № 20180615/02 від 15.06.2018);
 - СУІБ: Перевірка надійності, ефективності та цілісності системи і процесів управління інформаційною безпекою у відділенні №20 СРД (Звіт № 20180615/03 від 15.06.2018);
 - Комплексної перевірки відділення банку № 11, м. Одеса (Звіт № 20180627/01 від 27.06.2018).
- розглянуто результати оцінки ефективності системи внутрішнього контролю ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 2 квартал 2018 року станом на 01.07.2018 року;
- розглянуто інформацію щодо здійснення моніторингу виправлення у 2-му кварталі 2018 року відповідальними працівниками перевірених у попередніх звітних періодах підрозділів Банку зауважень та виконання рекомендацій, наданих Управлінням внутрішнього аудиту;
- підготовлено пропозиції Наглядовій раді Банку щодо визначення аудиторської фірми та укладення договору на надання аудиторських послуг для проведення:
 - аудиту фінансової звітності Банку за 2018 рік;
 - аудиту консолідованої фінансової звітності банківської групи за 2018 рік;
 - оцінки якості активів Банку та прийнятності забезпечення за кредитними операціями у відповідності до вимог Технічного завдання для здійснення оцінки стійкості банків та банківської системи України, затвердженого рішенням Правління НБУ від 28.12.2017 № 848-рш із змінами для цілей виконання Банком вимог Постанови Правління НБУ від 22.12.2017 № 141 «Про здійснення оцінки стійкості банків та банківської системи України»;
 - оглядової перевірки звітів Банку щодо дотримання (або недотримання) Банком умов Кредитного договору від 07.11.2017 з «УОРЛБІЗНЕС КЕПІТАЛ, ІНК»;
 - строків надання послуг, встановлення розміру оплати послуг аудиторської фірми.
- розглянуто результати перевірок Управлінням внутрішнього аудиту у 3-му кварталі 2018 року;
- розглянуто результати оцінки ефективності системи внутрішнього контролю ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 3 квартал 2018 року станом на 01.10.2018 року;
- розглянуто інформацію щодо здійснення моніторингу виправлення у 3-му кварталі 2018 році відповідальними працівниками перевірених у попередніх звітних періодах підрозділів Банку зауважень та виконання рекомендацій, наданих Управлінням внутрішнього аудиту;
- затверджені та рекомендовані Наглядовій раді зміст та форма анкети «Анкета фізичної особи – пов'язаної із банком особи»;
- підготовлені та рекомендовані Наглядовій раді Банку для затвердження пропозиції щодо затвердження Відкоригованого плану роботи Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» на 2018 рік;
- підготовлені та рекомендовані Наглядовій раді Банку пропозиції щодо затвердження наступних внутрішніх нормативних документів:
 - Положення про Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
 - Положення про відділ аудиту банківських операцій Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;

- Положення про відділ аудиту операційної діяльності Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- Положення про відділ аудиту відділень Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- Положення про відділ аудиту інформаційної безпеки та інформаційних технологій Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- Посадова інструкція начальника Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- Посадова інструкція заступника начальника Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- Посадова інструкція заступника начальника Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- Посадова інструкція начальника відділу аудиту банківських операцій Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- Посадова інструкція начальника відділу аудиту операційної діяльності Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- Посадова інструкція начальника відділу аудиту відділень Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- Посадова інструкція начальника відділу аудиту інформаційної безпеки та інформаційних технологій Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК».
- рекомендований Наглядовій раді ПАТ «БАНК ВОСТОК» до затвердження розмір додаткової заробітної плати (премії), яка може бути виплачена начальнику та працівникам Управління внутрішнього аудиту у 2018 році.

Висновки щодо проведеного зовнішнього аудиту Банку, викладені у звіті незалежного аудитора щодо фінансової звітності ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 2018 рік не мають зауважень щодо незалежності проведення такого аудиту та не потребують вжиття заходів за результатами їх розгляду.

3. Кількість засідань Комітету

Протягом звітного періоду проведено десять засідань Комітету, розглянуто п'ятнадцять питань, що належать до предмету його відання.

Всі члени Комітету протягом звітного періоду приймали активну участь в усіх засіданнях Комітету та підготовці пропозицій Наглядовій раді.

Висновки

У 2018 році Комітетом було виконано основні функції, задачі та обов'язки, що встановлені Законом України «Про акціонерні товариства», Рішенням Правління НБУ «Про схвалення Методичних рекомендацій щодо організації корпоративного управління в банках України», Положенням про Наглядову раду ПАТ «БАНК ВОСТОК», Положенням про Комітет з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» та іншими внутрішніми нормативними документами, що регулюють діяльність Банку.

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

(підпис)

Н. В. Шевченко