

ЗАТВЕРДЖЕНО:
Рішенням Наглядової ради
ПАТ «БАНК ВОСТОК»
(протокол N 78 від “19” липня 2019 року)

Голова Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК»

_____ **В.М. Костельман**

ЗВІТ

Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» за період з 01.01.2019 по 30.06.2019 року

Цей звіт Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» (далі – звіт) складено за період з 01.01.2019 по 30.06.2019 включно.

1. Інформація про персональний склад Комітету.

З 01.01.2019 року по 30.06.2019 року 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 Банку 26.04.2018 року (протокол №32-5) та нова редакція якого прийнята Наглядовою радою 26.04.2018 року (протокол N45).

Комітет забезпечував ефективну роботу Наглядової ради у вирішенні питань, віднесених до предмету його відання, 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 01.01.2019 по 30.06.2019 року:

- підготовлено рекомендації Наглядовій раді Банку для затвердження розміру додаткової заробітної плати (премії), яка може бути виплачена працівникам Управління внутрішнього аудиту протягом першого півріччя 2019 року;
- розглянуто Звіт про роботу Управління внутрішнього аудиту за 2018 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. За результатами розгляду питання підготовлено проект рішення щодо необхідності прийняття до Управління внутрішнього аудиту працівника;

- розглянуто План роботи Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» на 2019 року, стратегічний план перевірок, бюджет Управління внутрішнього аудиту на 2019 рік;
- розглянуто результати перевірок Управлінням внутрішнього аудиту у 4-му кварталі 2018 року;
- розглянуто результати оцінки ефективності системи внутрішнього контролю ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 4 квартал 2018 року станом на 01.01.2019 року за результатами тестування елементів системи внутрішнього контролю згідно Матриці оцінки ефективності системи внутрішнього контролю ПАТ «БАНК ВОСТОК» та оцінки ефективності та достатності роботи систем внутрішнього контролю, управління ризиками та корпоративного управління, зроблені на підставі перевірок, здійснених Управлінням внутрішнього аудиту в 4-му кварталі 2018 року, зокрема:
 - перевірки Відділення № 26 Південного регіонального Департаменту ПАТ «БАНК ВОСТОК» (Звіт № 20181228/02 від 28.12.2018) - загальна оцінка ефективності роботи систем управління ризиками, внутрішнього контролю та корпоративного управління - задовільно;
 - СУБ: перевірка надійності, ефективності та цілісності системи і процесів управління інформаційною безпекою ПАТ «БАНК ВОСТОК» (Звіт 20181228/01 від 28.12.2018) - загальна оцінка ефективності роботи систем управління ризиками, внутрішнього контролю та корпоративного управління - задовільно;
 - перевірки планування заходів на випадок виникнення непередбачених обставин у ПАТ «БАНК ВОСТОК» (Звіт № 20181026/01 від 26.10.2018) - загальна оцінка ефективності роботи систем управління ризиками, внутрішнього контролю та корпоративного управління - задовільно;
 - перевірки порядку формування та достатності капіталу у ПАТ «БАНК ВОСТОК» (Звіт № 20181227/01 від 27.12.2018) - загальна оцінка ефективності роботи систем управління ризиками, внутрішнього контролю та корпоративного управління - добре;
 - оцінки впровадження МСФЗ 9 (Звіт № 20181116/01 від 16.11.2018) - загальна оцінка ефективності роботи систем управління ризиками, внутрішнього контролю та корпоративного управління – добре,
та надано висновок, що поточні та потенційно можливі ризики, які були виявлені в ході проведених в 4-му кварталі 2018 року перевірок, виходячи з незначних обсягів та типу виявлених порушень, впливу на капітал та фінансовий стан Банку не мають. Системи управління ризиками, внутрішнього контролю та корпоративного управління ефективно та в достатній мірі відповідають видам та обсягам здійснюваних Банком операцій;
- розглянуто інформацію щодо здійснення моніторингу виправлення у 4 кварталі 2018 року відповідальними працівниками перевірених у попередніх звітних періодах підрозділів Банку зауважень та виконання рекомендацій, наданих Управлінням внутрішнього аудиту;
- розглянуто питання щодо затвердження внутрішніх нормативних документів Управління внутрішнього аудиту, а саме:
 - Кодексу етики працівників Управління внутрішнього аудиту ПАТ "БАНК ВОСТОК";

- Політики внутрішнього аудиту Банку;
- Положення про планування аудиторських перевірок в ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- Процедур внутрішнього аудиту «БАНК ВОСТОК»;
- Порядку проведення аудиторської перевірки в ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- підготовлено пропозиції Наглядовій раді Банку щодо 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 № 20181229/01 від 29.12.2018 року, та прийнято відповідні заходи стосовно усунення зауважень та виконання наданих рекомендацій;
- підготовлено рекомендації Наглядовій раді щодо затвердження Звіту Комітету з питань аудиту про діяльність за 2018 рік;
- підготовлено пропозиції Наглядовій раді Банку щодо оцінки незалежності проведеного зовнішнього аудиту фінансової звітності ПАТ «БАНК ВОСТОК» станом на 31.12.2018 року, зокрема, незалежності аудиторської фірми - Приватного Акціонерного Товариства «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані», яка здійснювала цей аудит;
- розглянуто додатковий Звіт для Комітету з питань аудиту від 24.04.2019 року, підготовленого ПрАТ «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;
- підготовлено пропозиції Наглядовій раді Банку щодо затвердження Відкоригованого плану роботи Управління внутрішнього аудиту ПАТ „БАНК ВОСТОК” на 2019 рік.

3. Кількість засідань Комітету

Протягом звітного періоду проведено одинадцять засідань Комітету, розглянуто вісімнадцять 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, а також на засіданнях Комітету протягом звітного періоду були запрошені Ткаченко М.Б. - начальник Управління внутрішнього аудиту Банку, Путря В.І. – Відповідальний працівник з питань фінансового моніторингу – заступник Голови Правління Банку.

Висновки

У період з 01.01.2019 року по 30.06.2019 року Комітетом було виконано основні функції, задачі 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 нормативними документами, що регулюють діяльність Банку.

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

Н. В. Шевченко