

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Рішенням Наглядової ради

ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК»

Протокол від «09» серпня 2023 року

№ 2023080901

**Звіт**

**Комітету Наглядової ради з питань аудиту  
ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК»  
за період 01.01.2023 – 30.06.2023 року**

*Відомості про персональний склад Комітету Наглядової ради з питань аудиту (далі – Комітет).*

Відповідно до Положення про Комітет Наглядової ради з питань аудиту ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК», що регламентує діяльність Комітету, Комітет складається не менше з 3 (трьох) членів, що обираються, разом із Головою Комітету, Наглядовою радою Банку зі свого складу, простою більшістю голосів членів Наглядової ради, присутніх на засіданні. Більшість членів Комітету становлять незалежні члени Наглядової ради (незалежні директори).

Протягом звітнього періоду Комітет діяв у наступному складі:

- Данилюк Роман Юрійович (незалежний директор) – голова Комітету;
- Кінзерський Володимир Миколайович (незалежний директор) – член Комітету (за рішенням Комітету від 11.03.2021 протокол № 2021031101 Кінзерського В.М. обрано секретарем Комітету);
- Кот Зінаїда Петрівна (акціонер) – член Комітету.

*Інформація про кількість засідань Комітету.*

Протягом звітнього періоду Комітетом проведено 13 (тринадцять) чергових та позачергових засідань.

*Відомості про основну діяльність Комітету.*

Протягом звітнього періоду Комітетом розглянуто та надано пропозиції Наглядовій раді щодо прийняття рішень, зокрема, з питань:

- щодо результатів перевірок, проведених Управлінням внутрішнього аудиту ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» та результатів незалежної оцінки ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» на відповідність вимогам SWIFT Customer Security Controls Framework;
- звіту Комітету за період 01.07.2022-31.12.2022;
- підсумкового огляду щодо оцінки систем внутрішнього контролю, управління ризиками та корпоративного управління Банку за 2022 рік;
- звіту щодо діяльності Управління внутрішнього аудиту у 2022 році та затвердження плану перевірок Управління внутрішнього аудиту на I та II півріччя 2023 рік.
- внесення змін до Положення про підрозділ внутрішнього аудиту (Управління внутрішнього аудиту) ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК», Положення про методологічні засади процедур щодо складання ризик орієнтованого річного плану роботи підрозділу внутрішнього аудиту (Управління внутрішнього аудиту) ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» та недоцільності внесення змін до Кодексу професійної етики внутрішніх аудиторів ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК», Стандартів внутрішнього аудиту ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК»;
- щодо результатів реалізації Програми гарантії якості аудиту у 2022 році та щодо затвердження Програми гарантії якості внутрішнього аудиту на 2023 рік;

Комітетом розглянуто додатковий звіт, підготовлений ТОВ «АФ «АКТИВ-АУДИТ» для Комітету з питань аудиту, за результатами виконання завдання з обов'язкового аудиту за 2022 рік.

Протягом звітного періоду Комітетом розглянуто та надано рекомендації Наглядовій раді щодо річної фінансової звітності ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» за 2022 рік та висновків зовнішнього аудиту ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» за результатами аудиту річної фінансової звітності станом на кінець дня 31.12.2022.

*Інформація щодо незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, який надавав послуги з обов'язкового аудиту.*

ТОВ «АФ «АКТИВ-АУДИТ» у звітному періоді завершено проведення аудиторської перевірки річної фінансової звітності ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року. У Комітеті відсутні зауваження щодо незалежності суб'єкта аудиторської діяльності – ТОВ «АФ «АКТИВ-АУДИТ» та щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту фінансової звітності ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» за 2022 рік.