

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням Наглядової ради

ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК»

Протокол від «30» вересня 2024 року

№ 2024093001

Звіт

**Комітету Наглядової ради з питань аудиту
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «АКОРДБАНК»
(далі – ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» або Банк)
за період 01.01.2024 – 30.06.2024 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, ніж 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).

У зв'язку з переобранням Наглядової ради ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» (протокол позачергових Загальних зборів акціонерів Банку від 13.02.2024 №2024021301) відбулися зміни у Комітеті, а саме: переобрано Голову Комітету.

До 14.02.2024 Комітет діяв у складі: Данилюк Роман Юрійович (незалежний директор) – голова Комітету; Кінзерський Володимир Миколайович (незалежний директор) – член Комітету; Кот Зінаїда Петрівна (акціонер) – член Комітету.

З 14.02.2024 Комітет діє у наступному складі: Кінзерський Володимир Миколайович (незалежний директор) - голова Комітету; Данилюк Роман Юрійович (незалежний директор) - член Комітету; Кот Зінаїда Петрівна (акціонер) – член Комітету.

За рішенням Комітету від 19.02.2024 (протокол №2024021901) секретарем Комітету Наглядової ради з питань аудиту ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» обрано Сидоренко Ірину Олександрівну, корпоративного секретаря.

Інформація про кількість засідань Комітету.

Протягом звітнього періоду Комітетом проведено 12 (дванадцять) засідань, з них: чергових – 7, позачергових - 5.

Відомості про основну діяльність Комітету.

Повноваження Комітету передбачені Положенням про Комітет з питань аудиту ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК».

Протягом звітнього періоду Комітетом розглянуто та надано пропозиції Наглядовій раді для прийняти нею рішень з низки питань, що належать до компетенції Комітету.

Зокрема, Комітетом розглянуто наступні питання:

- про звіт Комітету за період з 01.07.2023 по 31.12.2023 та план роботи Комітету з питань аудиту на 2024 рік;
- про звіт щодо діяльності Управління внутрішнього аудиту Банку в 2023 році та план діяльності Управління внутрішнього аудиту Банку на 2024 рік; щодо результатів реалізації Програми гарантії якості внутрішнього аудиту у 2023 р. та про Програму гарантії якості внутрішнього аудиту на 2024 р.;

- результати перевірок, проведених Управлінням внутрішнього аудиту Банку та затвердження заходів за результатами їх проведення;
- про стан реалізації підрозділами Банку планових заходів за рекомендаціями Управління внутрішнього аудиту Банку;
- про Звіт незалежного аудитора ТОВ «ПКФ УКРАЇНА» щодо аудиту річної фінансової звітності станом на кінець дня 31.12.2023, та заходи за результатами розгляду висновку аудиторського звіту ТОВ «ПКФ УКРАЇНА», зазначені в ньому.

Комітетом розглянуто додатковий звіт для Комітету з питань аудиту за результатами аудиту річної фінансової звітності Банку за 2023 рік, підготовлений ТОВ «ПКФ УКРАЇНА».

Також, Комітетом у звітному періоді, розглянуті питання, пов'язані з функціонуванням Управління внутрішнього аудиту, зокрема, про призначення головного аудитора та заступника начальника Управління внутрішнього аудиту; опрацьовано проєкт бюджету Управління внутрішнього аудиту Банку на 2024 рік і надано рекомендації Наглядовій раді щодо його затвердження.

Інформація про наявність зауважень щодо незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, який надає послуги з обов'язкового аудиту.

За пропозицією Комітету рішенням Наглядової ради 27.10.2023 (протокол №2023102701) ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПКФ УКРАЇНА» (код ЄДРПОУ 34619277) визначено аудиторською фірмою для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» за 2023 та 2024 роки, в тому числі, перевірка звіту з управління ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» за 2023 рік, 2024 рік, висловлення думки/перевірка інформації, що міститься у Звіті про корпоративне управління за 2023 рік, 2024 рік та оцінка стійкості (оцінка якості активів та прийнятності забезпечення за кредитними операціями) станом на 01 січня 2024 року та станом на 01 січня 2025 року.

Зауваження Комітету щодо незалежності суб'єкта аудиторської діяльності – ТОВ «ПКФ УКРАЇНА» відсутні.