

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням Наглядової ради

ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК»

Протокол від «21» вересня 2026 року

№ 2026092101

Звіт

**Комітету Наглядової ради з питань аудиту
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «АКОРДБАНК»
(далі – ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» або Банк)
за період 01.01.2026 – 30.06.2026 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).

Протягом звітнього періоду Комітет діяв у такому складі:

- Кінзерський Володимир Миколайович (незалежний директор) – голова Комітету;
- Данилюк Роман Юрійович (незалежний директор) – член Комітету;
- Кот Зінаїда Петрівна (представник акціонера) – член Комітету.

Секретар Комітету – Сидоренко І.О., корпоративний секретар Банку.

Інформація про кількість засідань Комітету.

Протягом звітнього періоду Комітетом проведено 17 (сімнадцять) чергових та позачергових засідань.

Відомості про основну діяльність Комітету.

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

Протягом звітнього періоду Комітетом розглянуто низку питань, що належать до його компетенції, та надано відповідні рекомендації Наглядовій раді.

Зокрема, Комітетом розглянуто такі питання:

- звіт Комітету за період з 01.07.2025 по 31.12.2025 та план роботи Комітету з питань аудиту на 2026 рік;

- звіт про діяльність Управління внутрішнього аудиту Банку за 2025 рік та план діяльності Управління внутрішнього аудиту Банку на 2026 рік; результати реалізації Програми гарантії якості внутрішнього аудиту за 2025 рік та про Програму гарантії якості внутрішнього аудиту на 2026 рік;

- звіт щодо оцінки адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК»;

- результати перевірок, проведених Управлінням внутрішнього аудиту Банку, та заходи за результатами їх проведення;

- про стан реалізації підрозділами Банку планових заходів за рекомендаціями Управління внутрішнього аудиту Банку;

- звіти незалежного аудитора ТОВ «ПКФ УКРАЇНА» щодо аудиту фінансової звітності станом на 31.12.2025 та щодо результатів першого етапу оцінки стійкості ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» станом на 01.01.2026.

Комітетом розглянуто додатковий звіт за результатами аудиту фінансової звітності Банку станом на 31.12.2025, підготовлений ТОВ «ПКФ УКРАЇНА».

Також у звітному періоді Комітетом розглянуто питання, пов'язані з функціонуванням Управління внутрішнього аудиту. Розглянуто результати незалежної зовнішньої оцінки якості роботи Управління внутрішнього аудиту ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК», проведеної ТОВ «АК «КРОУ УКРАЇНА», самооцінку підрозділу внутрішнього аудиту за 2025 рік, зміни до Типової форми Звіту про самооцінку роботи Управління внутрішнього аудиту ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК»; Положення про підрозділ внутрішнього аудиту [Управління внутрішнього аудиту] Банку», Стратегії внутрішнього аудиту підрозділу внутрішнього аудиту (УВА) Банку на 2026-2028, Регламенту роботи підрозділу внутрішнього аудиту (УВА) Банку, Положення про методологічні засади процедур щодо складання ризик-орієнтованого річного плану роботи підрозділу внутрішнього аудиту [Управління внутрішнього аудиту] ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК».

Опрацьовано проєкт бюджету Управління внутрішнього аудиту Банку на 2026 рік і надано рекомендації Наглядовій раді щодо його затвердження.

Також протягом звітного періоду Комітет рекомендував Наглядовій раді визначити аутсорсера для проведення перевірки оцінки відповідності ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» вимогам SWIFT.

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

ТОВ «ПКФ УКРАЇНА» здійснювало аудит фінансової звітності ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» станом на 31.12.2025 року. Зауваження Комітету щодо незалежності суб'єкта аудиторської діяльності ТОВ «ПКФ УКРАЇНА» відсутні.