

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішенням Наглядової ради

ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК»

Протокол від «06» лютого 2026 року

№ 2026020601

Звіт

**Комітету Наглядової ради з питань аудиту
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «АКОРДБАНК»
(далі – ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» або Банк)
за період 01.07.2025 – 31.12.2025 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 наступного 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) засідань.

Відомості про основну діяльність Комітету.

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

Протягом звітнього періоду Комітетом розглянуті питання, що належать до його компетенції, та надано відповідні пропозиції і рекомендації Наглядовій раді для прийняття рішень.

Зокрема, Комітетом розглянуто такі питання:

- звіт Комітету за період з 01.01.2025 по 30.06.2025;
- результати перевірок, проведених Управлінням внутрішнього аудиту Банку, та затвердження заходів за результатами їх проведення, у тому числі перевірки оцінки відповідності ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» вимогам SWIFT, проведеної аутсорсером, обраним рішенням Наглядової ради;
- стан реалізації підрозділами Банку планових заходів за рекомендаціями Управління внутрішнього аудиту Банку;

Протягом звітнього періоду Комітетом також було розглянуто, зокрема, Стратегію внутрішнього аудиту Управління внутрішнього аудиту Банку на 2025-2028 роки, зміни до Регламенту роботи підрозділу внутрішнього аудиту [Управління внутрішнього аудиту] Банку, Положення про Управління внутрішнього аудиту, з метою контролю їх відповідності вимогам Глобальних Стандартів Внутрішнього Аудиту та процесів постійного вдосконалення процедур аудиту.

Крім того, протягом звітнього періоду Комітетом було розглянуто зміни до організаційної структури підрозділу Управління внутрішнього аудиту, пов'язані із створенням у підрозділі відділу з розвитку процесів та методології аудиту та зміни до типової форми Звіту про самооцінку роботи Управління внутрішнього аудиту.

Протягом звітнього періоду Комітетом було опрацьовано та рекомендовано Наглядовій раді внести зміни до Порядку проведення конкурсу з відбору зовнішнього аудитора для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» з метою приведення його у відповідність до вимог чинного законодавства.

Окрім цього, Комітет забезпечив проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку за 2025-2027 роки.

За результатами розгляду та оцінки конкурсних пропозицій суб'єктів аудиторської діяльності Комітетом було рекомендовано Наглядовій раді визначити ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПКФ УКРАЇНА» (код ЄДРПОУ 34619277) аудиторською фірмою для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК» за 2025-2027 роки, у тому числі перевірки звіту про управління (звіту керівництва) за 2025-2027 роки, перевірки інформації, що міститься у Звіті про корпоративне управління за 2025-2027 роки, а також проведення оцінки стійкості (оцінка якості активів та прийнятності забезпечення за кредитними операціями) станом на 01.01.2026 та 01.01.2027 відповідно до вимог нормативно-правових актів Національного банку України, а також вимог міжнародних стандартів аудиту, з урахуванням вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність». Також, ТОВ «ПКФ УКРАЇНА» було обрано для здійснення огляду проміжної скороченої фінансової звітності Банку та надання звітів за результатами огляду за періоди 2025-2027 роки.

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

Наразі триває проведення аудиторської перевірки щорічної фінансової звітності Банку за 2025 рік. На поточному етапі у Комітеті відсутні зауваження щодо незалежності суб'єкта аудиторської діяльності – ТОВ «ПКФ УКРАЇНА».