

ЗВІТ
про діяльність комітету наглядової ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» з питань аудиту
за II півріччя 2022 року

Комітет наглядової ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» з питань аудиту (далі – Комітет) був створений у липні 2022 року рішенням наглядової ради Банку (далі – Наглядова рада) № 45 від 29.07.2022 року та діє, зокрема, на підставі Положення про Комітет Наглядової Ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» з питань аудиту, затвердженого рішенням Наглядової ради № 45 від 29.07.2022 (далі - Положення про КНРА). Комітет виконує функцію допоміжного, консультативного та підготовчого органу Наглядової ради.

На виконання вимог глави 7 Закону України «Про банки і банківську діяльність» до складу Комітету входять три члени Наглядової ради, а саме:

Голова комітету: Михайло Негрич (незалежний директор)

Члени комітету: Павло Щербань (Голова Наглядової ради/акціонер)

Валентина Кобилянська (незалежний директор).

Вимоги щодо кваліфікації членів Комітету дотримані. Під час затвердження персонального складу Комітету Наглядова рада брала до уваги наявність підготовки, професійних знань, навичок та досвіду, які дають можливість членам Комітету належним чином виконувати функції члена Комітету.

Протягом періоду 29.07.2022 – 31.12.2022 зміни стосовно кількісного та персонального складу Комітету не відбувалися.

Протягом звітнього періоду Комітет провів 4 засідання, так Голова Комітету, Михайло Негрич, скликав Комітет у формі відео конференції, що прирівнюється до особистої присутності (очна форма), головував на них, дотримувався процедур скликання, планування, проведення засідань Комітету, визначав порядки денні засідань.

Комітет активно надавав допомогу Наглядовій раді у реалізації її повноважень щодо забезпечення функціонування та здійснення контролю за ефективністю функціонування системи внутрішнього контролю та функції внутрішнього аудиту в Банку, дотриманням політик внутрішнього аудиту.

Питання, що були розглянуті на засіданнях Комітету:

1. Розгляд Звіту за результатами роботи та проведення аудиторських перевірок службою внутрішнього аудиту Банку у 3 кварталі 2022 року.
2. Про надання рекомендацій Наглядовій Раді Банку щодо затвердження умов договору, з зовнішньою аудиторською фірмою ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ Україна», та розміру її винагороди.
3. Розгляд змін до Плану аудиторських перевірок Банку на 2022 рік.
4. Розгляд внутрішніх нормативних документів Служби внутрішнього аудиту в новій редакції.
5. Розгляд бюджету Служби внутрішнього аудиту на 2023 рік.

На виконання вимог Положення про КНРА на комітеті розглядалися та обговорювалися результати проведених аудитів СВА, а саме заслуховували начальника Служби внутрішнього аудиту щодо роботи та проведення аудиторських перевірок службою внутрішнього аудиту Банку у 3 кварталі 2022 року. Аудиторські перевірки здійснено на виконання Плану проведення аудиторських перевірок АТ «БАНК АЛЬЯНС» на 2022 рік (зі змінами), затвердженого рішенням Наглядової ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» №31 від 09.06.2022. За результатами розгляду зазначеного звіту Комітет доручив Службі внутрішнього аудиту здійснювати моніторинг виконання рекомендацій (пропозицій), наданих за результатами аудиторських перевірок.

Крім того, на засіданні Комітету розглянуто питання про надання рекомендацій Наглядовій Раді Банку щодо затвердження умов договору з зовнішньою аудиторською фірмою ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ Україна» та розміру її винагороди для проведення нею обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «БАНК АЛЬЯНС» за 2022 рік, оцінки якості активів Банку та прийнятності забезпечення за кредитними операціями за 2022 рік відповідно до вимог нормативно-правових актів НБУ, включаючи вимоги Положення про здійснення оцінки стійкості банків і банківської системи України, затвердженого Постановою Правління НБУ № 141 від 22.12.2017, викладені в проекті Договору про внесення змін № 5 до Договору № 120/20 про надання аудиторських послуг від 20.10.2020 року.

Також, Комітетом, при взаємодії з начальником Служби внутрішнього аудиту розглянуті питання щодо внесення змін до Плану аудиторських перевірок Банку на 2022 рік, оновлення внутрішніх нормативних документів Служби внутрішнього аудиту та бюджету Служби внутрішнього аудиту на 2023 рік.

Всі питання, що були розглянуті на засіданнях Комітету, відповідають повноваженням Комітету, приймалися рішення та рекомендації щодо їх затвердження на чергових засіданнях Наглядової Ради банку.

Для продуктивної роботи Комітету та всебічної підготовки до прийняття обґрунтованих рішень Голова та члени Комітету активно взаємодіяли з Правлінням Банку, начальником Служби внутрішнього аудиту Банку, а також Наглядовою радою. Комітет вважає, що йому вдалося виконати свої функції та обов'язки та реалізувати свою місію, визначену Положенням про Комітет.

Враховуючи вищенаведене, Комітет виконував всі функції згідно вимог Положення про Комітет Наглядової Ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» з питань аудиту, затвердженого рішенням Наглядової ради № 45 від 29.07.2022.

**Голова Комітету Наглядової ради
АТ «БАНК АЛЬЯНС» з питань аудиту**

(підпис)

**Михайло НЕГРИЧ
(ПІП)**