



Б А Н К
УКРАЇНСЬКИЙ
КАПІТАЛ

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ»

Наглядовій раді
АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ»

Дата: 18.01.2024 р.

ЗВІТ

ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ КОМІТЕТУ З ПИТАНЬ АУДИТУ АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» за II півріччя 2023 року

I. Відомості по персональний склад Комітету з питань аудиту.

Комітет Наглядової ради з питань аудиту АТ БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» (далі – Комітет, Банк) є постійно діючим колегіальним органом Наглядової ради Банку, який створено 31.01.2019 року рішенням Наглядової ради Банку (Протокол №12 від 31.01.2019 р.), з метою попереднього вивчення і підготовки до розгляду на засіданні Наглядової ради Банку питань, що належать до компетенції Наглядової ради Банку.

Комітет є постійним консультативно-дорадчим органом Наглядової ради, що забезпечує ефективне виконання Наглядовою радою її функцій та здійснює свою діяльність відповідно до вимог законодавства України та на підставі Положення про Комітет з питань аудиту АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» затвердженого рішенням Наглядової ради Банку (протокол від 28.09.2023 р. (№ 62) (надалі – Положення про комітет).

Склад Комітету обрано з діючих членів Наглядової ради Банку чисельністю 3 (три) особи, більшість яких є незалежними членами. Комітет очолює незалежний член Наглядової ради Банку. Персональний склад Комітету затверджується Наглядовою радою строком на три роки.

Протягом звітнього періоду Комітет здійснював свою діяльність у наступному складі:
Голова Комітету – незалежний член Наглядової ради Дубас А.М.;
член Комітету – член Наглядової ради Доценко Б.Б.;
член Комітету – незалежний член Наглядової ради Шомін М.Ю.

У II півріччі змін у складі Комітету не відбувалосьь.

II. Інформація про кількість засідань Комітету.

Протягом II півріччя 2023 року проведено 10 (десять) засідань Комітету, які відбулися шляхом спільної присутності членів Комітету за місцезнаходженням Банку.

III. Відомості про основну діяльність Комітету.

Основні завдання та функціональні повноваження Комітету передбачені Положенням про Комітет.

Діяльність Комітету протягом II півріччя 2023 року була спрямована на:

Розгляд організаційних питань Комітету

1. Розгляд Звіту про результати діяльності Комітету за I півріччя 2023 року.

2. Розгляд та погодження у новій редакції внутрішнього нормативного документу Банку - Положення про комітет.

Розгляд питань зовнішнього аудиту

1. Затвердження Конкурсної документації щодо критеріїв відбору аудиторської фірми (компанії) та завдання для проведення зовнішнього аудиту Банку та Банківської групи.
2. Розгляд питання щодо вибору аудиторської фірми (компанії) для проведення зовнішнього аудиту Банку та Банківської групи.
3. Розгляд питання щодо вибору (проведення конкурсу) аудиторських фірм для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку за 2023 рік.
4. Розгляд Звіту незалежного аудитора ТОВ «АФ «Інтер-аудит Кроу» за результатами аудиту річної консолідованої фінансової звітності Банківської групи за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

Розгляд питань внутрішнього аудиту

1. Розгляд та погодження результатів планової внутрішньої аудиторської перевірки «Кредитування юридичних осіб, ФОП. Оцінка кредитного ризику» та Плану заходів на виконання рекомендацій внутрішнього аудиту.
2. Розгляд та погодження результатів планової внутрішньої аудиторської перевірки «Управління операційними ризиками» та Плану заходів на виконання рекомендацій внутрішнього аудиту.
3. Розгляд та погодження результатів планової внутрішньої аудиторської перевірки «Управління капіталом» та Плану заходів на виконання рекомендацій внутрішнього аудиту.
4. Розгляд та погодження проекту Бюджету Служби внутрішнього аудиту Банку на 2024 рік.
5. Розгляд та погодження результатів планової внутрішньої аудиторської перевірки «Дотримання вимог законодавства України з питань запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» та Плану заходів на виконання рекомендацій внутрішнього аудиту.
6. Розгляд та погодження результатів планової внутрішньої аудиторської перевірки «Управління проблемними активами» та Плану заходів на виконання рекомендацій внутрішнього аудиту.

Розгляд питань фінансової звітності та методології бухгалтерського обліку

1. Розгляд проміжної скороченої фінансової звітності Банку за 3 місяці 2023 року складеної за МСФЗ.
2. Розгляд проміжної скороченої фінансової звітності Банку за 1 півріччя 2023 року складеної за МСФЗ.
3. Розгляд консолідованої фінансової звітності Банківської групи за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.
4. Розгляд проміжної скороченої консолідованої фінансової звітності Банківської групи складену за міжнародними стандартами фінансової звітності за 3 місяці 2022 року, за I півріччя 2022 року та за 9 місяців 2022 року.
5. Розгляд проміжної скороченої фінансової звітності Банку за МСФЗ за 9 місяців 2023 року.
6. Розгляд річної (в т.ч. консолідованої) інформації емітента цінних паперів Банку за 2021 рік, складеної на виконання вимог ст. 126 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».
7. Розгляд регулярної проміжної інформації емітента цінних паперів Банку за 1 квартал 2022 року, за 2 квартал 2022 року, за 3 квартал 2022 року та за 4 квартал 2022 року, складеної на виконання вимог ст.126 ЗУ «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

8. Розгляд регулярної консолідованої проміжної фінансової звітності емітента цінних паперів Банку за 1 квартал 2022 року, за 2 квартал 2022 року, за 3 квартал 2022 року складеної на виконання вимог ст.126 ЗУ «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

Розгляд питань внутрішнього контролю

1. Розгляд Звіту про стан реалізації, у тому числі виконання Правлінням та керівниками підрозділів Банку рекомендацій із усунення порушень і недоліків у діяльності Банку, виявлених за результатами внутрішнього аудиту (станом на 01.11.2023 р.).
2. Розгляд Звіту про стан виконання Правлінням та керівниками підрозділів Банку рекомендацій із усунення порушень і недоліків у діяльності Банку, виявлених за результатами зовнішнього аудиту (станом на 01.11.2023 р.).
3. Розгляд Звіту (інформації) про стан реалізації, у тому числі виконання Правлінням та керівниками підрозділів Банку рекомендацій із усунення порушень і недоліків у діяльності Банку, виявлених за результатами внутрішнього аудиту (станом на 01.12.2023 р.).
4. Розгляд Звіту (інформації) про стан виконання рекомендацій зовнішнього аудиту (станом на 01.12.2023 р.).

IV. Інформація про виконання рішень Комітету.

З усіх розглянутих питань Комітет надавав пропозиції та рекомендації Наглядовій раді, що оформлені відповідними рішеннями у протоколах засідань.

Всі засідання Комітету є правомочними. Рішення Комітету ухвалювалися більшістю голосів присутніх на засіданні членів Комітету.

Протягом II півріччя 2023 року відсутні рішення Комітету, які б не були виконані чи не виконувалися.

План роботи Комітету з питань аудиту АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» за II півріччя 2023 року виконано.

Аудиторська фірма ТОВ «Інтер-аудит Кроу», що надає послуги з обов'язкового аудиту та її співробітники є незалежними від Банку та не надавали Банку будь-яких інших послуг, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Звіт Комітету за II півріччя 2023 року підготовлено відповідно до чинного законодавства України та вимог Положення про Комітет з метою звітування перед Наглядовою радою Банку.

Голова Комітету



А.М. Дубас