

 Б А Н К УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ»
	Кому: Наглядовій раді АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ»
Дата: 25.07.2024 р.	

**ЗВІТ
ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ КОМІТЕТУ З ПИТАНЬ АУДИТУ
АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» за I півріччя 2024 року**

I. Відомості по персональний склад Комітету з питань аудиту.

Комітет Наглядової ради з питань аудиту АТ БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» (далі – Комітет та 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 передачі частини повноважень Наглядової ради.

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 I півріччі змін у складі Комітету не відбувалосьь.

II. Інформація про кількість засідань Комітету.

Протягом I півріччя 2024 року проведено 14 (чотирнадцять) 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 I півріччя 2024 року була спрямована на:

Розгляд організаційних питань Комітету

1. Розгляд та затвердження Плану роботи Комітету на 2024 рік.
2. Розгляд Звіту про результати діяльності Комітету за II півріччя 2023 року.

Розгляд питань зовнішнього аудиту

1. Розгляд Плану зовнішньої аудиторської перевірки річної фінансової звітності Банку та консолідованої фінансової звітності Банківської Групи станом на кінець дня 31 грудня 2023 року. Узгодження порядку взаємодії та обміну інформацією.
2. Розгляд та погодження нової редакції внутрішнього нормативного документу – Положення про порядок вибору аудиторської фірми для проведення зовнішнього аудиту Банку та Банківської групи.
3. Розгляд Аудиторського звіту зовнішнього незалежного аудитора за результатами аудиту річної фінансової звітності Банку станом на кінець дня 31 грудня 2023 року та погодження Плану заходів, розробленого на виконання рекомендацій зовнішнього аудиту.
4. Розгляд питання щодо проведення Конкурсу на визначення зовнішнього аудитора (фірми) для проведення зовнішньої оцінки ефективності та якості роботи підрозділу внутрішнього аудиту Банку.
5. Розгляд Додаткового звіту зовнішнього незалежного аудитора для Аудиторського комітету (Наглядової ради) за підсумками аудиту фінансової звітності Банку за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.
6. Розгляд питання щодо проведення конкурсу з відбору кваліфікованого незалежного експерта (групи експертів), які обираються Банком для проведення зовнішньої оцінки ефективності та якості роботи підрозділу внутрішнього аудиту Банку.

Розгляд питань внутрішнього аудиту

1. Розгляд можливих напрямків проведення перевірок внутрішнього аудиту на 2024 рік та довгострокове планування.
2. Розгляд та погодження Звіту про виконання плану роботи служби внутрішнього аудиту Банку на 2023 рік. Оцінка ефективності та якості внутрішнього аудиту.
3. Розгляд та погодження Звіту про виконання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту Банку за 2023 рік.
4. Розгляд та погодження Плану роботи Служби внутрішнього аудиту Банку на 2024 рік та Довгострокового плану аудиторських перевірок на 2024-2028 роки.
5. Розгляд та обговорення Планів перевірок та алгоритмів проведення перевірок.
6. Розгляд та погодження результатів планових внутрішніх аудиторських та Планів заходів на виконання рекомендацій внутрішнього аудиту.
7. Розгляд питання щодо внесення змін до Плану роботи Служби внутрішнього аудиту Банку на 2024 рік.
8. Розгляд та погодження нової редакції внутрішніх нормативних документів Банку щодо діяльності Служби внутрішнього аудиту.

Розгляд питань фінансової звітності та методології бухгалтерського обліку

1. Розгляд регулярної проміжної інформації емітента цінних паперів Банку за 4 квартал 2023 року.
2. Розгляд питань щодо доцільності складання консолідованої звітності Банківської групи за 2023 рік та за 1 квартал 2024 року.
3. Розгляд проекту фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності Банку за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.
4. Розгляд проекту Звіту керівництва (Звіт про управління) Банку за 2023 рік.
5. Розгляд проміжної скороченої фінансової звітності Банку за 1 квартал 2024 року, що закінчився 31.03.2024 року.

Розгляд питань внутрішнього контролю

1. Розгляд та погодження Оцінки Службою внутрішнього аудиту ефективності системи внутрішнього контролю Банку (за результатами внутрішніх та зовнішніх перевірок за 2023 рік).

2. 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 01.02.2024 р.).

3. 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 01.02.2024 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 I півріччя 2024 року відсутні рішення Комітету, які б не були виконані чи не виконувалися.

План роботи Комітету з питань аудиту АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» за I півріччя 2024 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 I півріччя 2024 року підготовлено відповідно до чинного законодавства України та вимог Положення про Комітет з питань аудиту АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» з метою звітування перед Наглядовою радою Банку.

Голова Комітету



А.М. Дубас