

 Б А Н К УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ»
	Наглядовій раді АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ»
Дата: 24.07.2025 р.	

**ЗВІТ
ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ КОМІТЕТУ З ПИТАНЬ АУДИТУ
АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» за I півріччя 2025 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 рішенням Наглядової ради Банку (Протокол від 31.01.2019 №12), 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 26.09.2024 № 51) (далі – 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 звітного 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 2025 року проведено 8 (вісім) 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 2025 року була спрямована на:

Розгляд організаційних питань Комітету

1. Розгляд та затвердження Плану роботи Комітету на 2025 рік.
2. Розгляд Звіту про результати діяльності Комітету за II півріччя 2024 року.

Розгляд питань зовнішнього аудиту

1. Розгляд Звіту про виконання Плану заходів з усунення встановлених порушень/недоліків та виконання рекомендацій за результатами зовнішнього оцінювання ефективності та якості внутрішнього аудиту Банку.
2. Розгляд Листа-планування аудиту річної фінансової звітності Банку за 2024 рік.
3. Розгляд Аудиторського звіту зовнішнього незалежного аудитора за результатами аудиту річної фінансової звітності Банку станом на кінець дня 31 грудня 2024 року та погодження Плану заходів, розробленого на виконання рекомендацій зовнішнього аудиту.

Розгляд питань внутрішнього аудиту

1. Розгляд та погодження результатів планових внутрішніх аудиторських та Планів заходів на виконання рекомендацій внутрішнього аудиту.
2. Розгляд та погодження нової редакції внутрішніх нормативних документів Банку щодо діяльності Служби внутрішнього аудиту.

Розгляд питань фінансової звітності та методології бухгалтерського обліку

1. Розгляд проекту фінансової звітності за міжнародними стандартами фінансової звітності Банку за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.
2. Розгляд проекту Звіту керівництва (Звіт про управління) Банку за 2024 рік.
3. Розгляд проміжної фінансової звітності Банку за 3 місяці 2025 року, що завершилися 31.03.2025.

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 01.02.2025).
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 01.02.2025).

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 2025 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 2025 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 2025 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