

 Б А Н К УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ»
	Наглядовій раді АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ»
Дата: 28.07.2026	

**ЗВІТ
ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ КОМІТЕТУ З ПИТАНЬ АУДИТУ
АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» за I півріччя 2026 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 25.09.2025 № 69) (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.

У I півріччі 2026 року персональний склад Комітету змінювався наступним чином:

з 01.01.2026 по 31.05.2026 Комітет працював у складі, обраному та затвердженому рішеннями Наглядової ради від 05.05.2025 (протокол № 31) та від 07.05.2026 (протокол №53), а саме:

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.

з 26.06.2026 по 30.06.2026 Комітет працював у складі, обраному та затвердженому рішенням Наглядової ради від 25.06.2026 (протокол №65), а саме:

Голова Комітету – незалежний член Наглядової ради Дубас А.М.;

член Комітету – член Наглядової ради Доценко Б.Б.;

член Комітету – незалежний член Наглядової ради Бокій О.А.

II. Інформація про кількість засідань Комітету.

Протягом I півріччя 2026 року проведено 13 (тринадцять) 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 2026 року була спрямована на:

Розгляд організаційних питань Комітету

1. Розгляд та затвердження Плану роботи Комітету на 2026 рік.
2. Розгляд Звіту про результати діяльності Комітету за II півріччя 2025 року.

Розгляд питань зовнішнього аудиту

1. Розгляд та затвердження умов додаткової угоди №1 до договору про надання аудиторських послуг, укладеного з зовнішнім аудитором.
2. Визначення аудиторської фірми для проведення зовнішнього аудиту (огляду) проміжної скороченої фінансової звітності Банку за I квартал 2026 року, у т.ч. затвердження умов договору, що укладається з нею, встановлення розміру оплати послуг, обрання особи, уповноваженої на підписання такого договору.
3. Розгляд Додаткового звіту зовнішнього аудитора Комітету з питань аудиту Наглядової ради за результатами аудиту фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року.
4. Розгляд висновку зовнішнього незалежного аудитора про результати обов'язкового аудиту Річного звіту Банку за 2025 рік у складі Фінансової звітності за рік, що завершився 31.12.2025 та Звіту керівництва (Звіту про управління) за 2025 рік та погодження Плану заходів, розробленого на виконання рекомендацій зовнішнього аудиту.

Розгляд питань внутрішнього аудиту

1. Розгляд Звіту про роботу Служби внутрішнього аудиту Банку станом на 01 січня 2026 року.
 2. Розгляд проекту довгострокових напрямів аудиторських перевірок на 2026-2030 рік на підставі проведеного Службою внутрішнього аудиту ризик-орієнтованого планування.
 3. Розгляд Довгострокового плану аудиторських перевірок на 2026-2030 роки та затвердження Плану роботи Служби внутрішнього аудиту Банку на 2026 рік.
 4. Розгляд Звіту про виконання Плану роботи служби внутрішнього аудиту Банку за 2025 рік. Розгляд та затвердження Оцінки ефективності та якості внутрішнього аудиту Наглядовою радою.
 5. Розгляд питання щодо призупинення аудиту з питань «Дотримання вимог законодавства України з питань запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» з питань виконання рекомендацій за результатами попередніх аудиторських перевірок та початку аудиту з питань «Організація касової роботи, включаючи раптові перевірки операційних кас та сховищ у відділеннях Банку».
 6. Розгляд Звіту про виконання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту Банку за 2025 рік.
 7. Розгляд внутрішнього нормативного документу - Програма забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту Банку.
 8. Розгляд пропозиції щодо внесення змін до штатного розпису Служби внутрішнього аудиту Банку.
 9. Розгляд внутрішніх нормативних документів Банку – Статуту внутрішнього аудиту Банку та Стратегії внутрішнього аудиту Банку на 2026-2030 роки.
 10. Розгляд та погодження умов трудового договору (контракту), що укладатиметься з головним аудитором Служби внутрішнього аудиту та погодження розміру винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат.
 11. Внесення змін до Плану роботи Служби внутрішнього аудиту Банку на 2026 рік.
 12. Розгляд результатів планової внутрішньої аудиторської перевірки за напрямом «Організація касової роботи, включаючи раптові перевірки операційних кас та сховищ відділень Банку та Плану заходів з усунення порушень та недоліків, виявлених цією аудиторською перевіркою
- #### **Розгляд питань фінансової звітності та методології бухгалтерського обліку**

1. Розгляд питання щодо доцільності складання консолідованої звітності Банківської групи за 2025 рік та врахування показників діяльності члена банківської групи при визначенні ризик – апетиту та профіль – ризику Банківської групи за суттєвими фінансовими ризиками.
2. Розгляд питання щодо попереднього схвалення регулярної річної інформації емітента цінних паперів Банку за 2025 рік.

3. Розгляд і погодження Фінансової звітності Банку за рік, що завершився 31.12.2025, та Звіту керівництва (Звіту про управління) Банку за 2025 рік.
4. Розгляд і погодження Проміжної скороченої фінансової звітності Банку за 3 місяці 2026 року, що завершилися 31.03.2026.

Розгляд питань внутрішнього контролю

1. 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 01.02.2026).
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 01.02.2026).
3. Розгляд Оцінки Службою внутрішнього аудиту ефективності системи внутрішнього контролю Банку.

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 2026 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 2026 року виконано.

Аудиторська фірма ТОВ «ПКФ Україна», 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 2026 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

