

 Б А Н К УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ»
	Кому: Наглядовій раді АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ»
<i>Дата складання: 23.02.2021 р.</i>	

**ЗВІТ
ПРО РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ КОМІТЕТУ З ПИТАНЬ АУДИТУ
АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» за II півріччя 2020 року**

I. Відомості по персональний склад Комітету.

Відповідно до Положення про Комітет з питань аудиту (далі – Комітет) АТ «БАНК «УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ» (далі – Банк) Комітет створено за рішенням Наглядової ради Банку із числа її членів. Комітет очолює незалежний член Наглядової ради Банку. Чисельність Комітету становить 3 (три) особи.

Персональний склад Комітету затверджується рішенням Наглядової ради Банку.

У II півріччі 2020 року персональний склад Комітету змінювався наступним чином:

з 01.07.2020 року по 29.10.2020 року включно Комітет працював у складі, обраному та затвердженому рішенням Наглядової ради від 20.02.2020 року (протокол №13), а саме:

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

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

член Комітету – незалежний член Наглядової ради Шомін М.Ю.

з 30.10.2020 року по 31.12.2020 року включно Комітет працював у складі, обраному та затвердженому рішенням Наглядової ради від 29.10.2020 року (протокол №62), 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.

II. Інформація про кількість засідань Комітету.

Протягом II півріччя 2020 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 з питань аудиту, яке затверджено рішенням Наглядової ради Банку від 03.09.2020 р. (протокол засідання № 51).

Діяльність Комітету протягом II півріччя 2020 року була спрямована на:

Розгляд організаційних питань Комітету

1. Розгляд питання про стан виконання рішень Комітету за II квартал 2020 року.
2. Розгляд та погодження нової редакції Положення про Комітет Банку.
3. Розгляд Звіту про результати діяльності Комітету за I півріччя 2020 року.
4. Погодження Плану засідань Комітету на IV квартал 2020 року у новій редакції.
5. Розгляд питання про стан виконання рішень Комітету за III квартал 2020 року.

Розгляд питань фінансової звітності та методології бухгалтерського обліку

1. Розгляд фінансової звітності за міжнародними стандартами Банку за III квартал 2020 року.
2. Здійснення нагляду за достовірністю і повнотою фінансової та іншої публічної звітності Банку. Моніторинг цілісності фінансової звітності Банку та будь-яких офіційних заяв, які стосуються фінансових результатів Банку за III квартал 2020 року.
3. Розгляд регулярної проміжної звітної інформації про емітента Банк за III квартал 2020 року.

Розгляд питань внутрішнього аудиту

1. Розгляд інформації про стан виконання Плану роботи Служби внутрішнього аудиту на 2020 рік та погодження внесення змін до Плану роботи Служби внутрішнього аудиту на 2020 рік.
2. Розгляд та погодження проекту бюджету Служби внутрішнього аудиту на 2021 рік.
3. Розгляд та погодження нової редакції Положення про організацію та проведення перевірок Службою внутрішнього аудиту Банку та Банківської групи.
4. Розгляд та погодження нової редакції Порядку ризик-орієнтованого планування аудиторських перевірок Банку та Банківської групи.
5. Розгляд та погодження результатів 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».
6. Розгляд та погодження результатів аудиторської перевірки «Дотримання вимог законодавства про систему гарантування вкладів фізичних осіб».
7. Розгляд та погодження результатів аудиторської перевірки «Управління капіталом».
8. Розгляд та погодження результатів аудиторської перевірки роботи відділень №13 та № 17.
9. Розгляд та погодження результатів аудиторської перевірки «Послуги з відповідального зберігання та надання в оренду сейфів для зберігання цінностей і документів».

Розгляд питань зовнішнього аудиту

1. Розгляд Звіту незалежного аудитора ТОВ «АФ «Актив-Аудит» за результатами аудиторської перевірки річної фінансової звітності Банку станом на кінець дня 31 грудня 2019 року.
2. Розгляд та погодження Плану заходів, розроблених на виконання рекомендацій зовнішнього аудиту ТОВ «АФ «Актив-Аудит» за результатами аудиторської перевірки річної фінансової звітності Банку станом на кінець дня 31 грудня 2019 року.
3. Розгляд та погодження Звіту керівництва (Звіт про управління) Банку з урахуванням думки ТОВ «АФ «Актив-Аудит» щодо корпоративного управління Банку.
4. Розгляд Додаткового звіту за результатами аудиту річної фінансової звітності Банку за 2019 рік та погодження Плану заходів на виконання окремих рекомендацій незалежного аудитора ТОВ «АФ «Актив-Аудит», наданих в Додатковому звіті.
5. Розгляд Звіту незалежного аудитора ТОВ «АФ «Актив-Аудит» за результатами аудиторської перевірки річної консолідованої фінансової звітності Банківської групи станом на кінець дня 31 грудня 2019 року та погодження заходів, розроблених на виконання рекомендацій зовнішнього аудиту.
6. Розгляд змін до Договору про надання послуг з проведення аудиторської перевірки, укладеного Банком з ТОВ «АФ «АКТИВ-АУДИТ», з метою надання Банку послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку та Банківської групи за 2020 рік, а також проведення оцінки якості активів та прийнятності забезпечення за кредитними операціями Банку станом на 1 січня 2021 року. Аналіз та погодження умов договору про надання аудиторських послуг та розміру оплати аудиторських послуг.

Розгляд питань внутрішнього контролю

1. Розгляд та погодження оцінки Службою внутрішнього аудиту ефективності системи внутрішнього контролю ТОВ «КУА «УКРКАПІТАЛ» та ТОВ «ВЕРДЕН».

2. Розгляд та погодження Плану заходів щодо підвищення ефективності системи внутрішнього контролю Банку (за результатами оцінки внутрішнім аудитом ефективності системи внутрішнього контролю Банку у 2019 році).
3. Розгляд Звіту Правління Банку стосовно виконання рекомендацій із усунення порушень і недоліків у діяльності Банку, виявлених за результатами внутрішнього аудиту станом на 01.11.2020 р.
4. Розгляд інформації про стан реалізації рекомендацій зовнішнього аудиту станом на 01.11.2020 р.

IV. Інформація про виконання рішень Комітету.

З усіх розглянутих питань Комітет надав 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 2020 року відсутні рішення Комітету, які б не були виконані чи не виконувалися.

Голова Комітету



А.М. Дубас