

Звіт про діяльність Комітету з питань аудиту Наглядової Ради АТ «Банк 3/4» за I півріччя 2025 рік

Згідно вимог Положення про Комітет з питань аудиту Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БАНК 3/4», затвердженого затвердженим рішенням Ради Банку від 30.05.2024 (Протокол № 8) кожні пів року Комітет з питань аудиту Наглядової Ради (далі-Аудиторський комітет) має звітувати Наглядовій Раді Банку про свою діяльність.

Впродовж I півріччя 2025 року Аудиторський комітет функціонував у складі, призначеному рішенням Наглядової Ради від 15.02.2024 (протокол № 3) у кількості 3 членів, а саме: 1. Дмитро Марков, Голова комітету; 2. Дмитро Мельник, член комітету; 3. Володимир Стрільчук, член комітету.

Функції та повноваження Комітету з питань аудиту визначаються Положенням про Комітет з питань аудиту Наглядової ради АТ «БАНК 3/4, затвердженим рішенням Ради Банку від 30.05.2024 (Протокол № 8).

У I півріччі 2025 року Аудиторським комітетом було проведено 5 чергових планових засідань. Всі засідання Аудиторського комітету проходили у повному складі членів Аудиторського комітету згідно наданих повноважень.

Відповідно до покладених Наглядовою Радою Банку функцій протягом I півріччя 2025 року Аудиторський комітет виконував роль дорадчого органу Наглядової Ради з питань контролю та регулювання діяльності Банку у сфері зовнішнього та внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю у т.ч. управління ризиками. На засіданнях Аудиторського комітету протягом I півріччя 2025 року було розглянуто такі питання:

1. Про розгляд та затвердження Плану роботи комітету з питань аудиту Наглядової Ради АТ «Банк 3/4» на 2025 рік;
2. Про розгляд та надання пропозицій щодо затвердження бюджету Наглядової Ради на 2025 рік;
3. Про розгляд стану виконання бюджету Служби внутрішнього аудиту за 2024 рік та надання пропозицій щодо затвердження Наглядовою Радою бюджету Служби внутрішнього аудиту на 2025 рік та розміру винагороди керівника та працівників Служби внутрішнього аудиту;
4. Про розгляд проєктів оновлених внутрішніх документів Служби внутрішнього аудиту АТ «Банк 3/4» та надання Наглядовій раді пропозицій щодо їх затвердження;
5. Про розгляд звіту про роботу підрозділу внутрішнього аудиту у т.ч. результатів аудитів проведених за II півріччя 2024 року та надання Наглядовій Раді пропозицій щодо його затвердження;
6. Про розгляд звіту за результатами Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту АТ «БАНК 3/4» за 2024 рік для подальшого надання Наглядовій Раді пропозицій щодо його затвердження, оцінки ефективності діяльності СВА та відповідності Глобальним Стандартам внутрішнього аудиту;
7. Про розгляд додаткових Звітів для Комітету з питань аудиту Наглядової ради АТ «БАНК 3/4» за результатами аудиту Фінансової звітності АТ«БАНК 3/4» за 2024 рік та за результатами аудиту консолідованої фінансової звітності Банківської групи за 2021 рік.

За результатами моніторингу процесу складання фінансової звітності та розгляду звіту незалежного аудитора ТОВ «ПКФ Україна» надано рекомендації Наглядовій Раді у т.ч. щодо оцінки системи внутрішнього контролю пов'язаних із процесом складання фінансової звітності та дотримання аудиторською фірмою принципів незалежності та об'єктивності.

8. Про розгляд матриці ризиків банківських процесів/учасників Банківської Групи та довгострокового плану роботи Служби внутрішнього аудиту на 2025 – 2027 рр.

9. Щодо розгляду аудиторського звіту від 16.04.2025р. «Організація фінансового моніторингу в АТ «БАНК 3/4» згідно законодавства, яке регулює відносини у сфері запобігання та протидії

легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансування тероризму та фінансування розповсюдження зброї масового знищення»

10. Перевірка вжиття Правлінням Банку необхідних заходів із усунення недоліків, спрямованих на реалізацію рекомендацій і висновків внутрішніх та зовнішніх аудиторів у встановлені строки.

11. Надання пропозицій щодо виконання заходів з усунення в установлені строки недоліків, виявлених Національним банком України у т.ч по результатам оцінки SREP.

З усіх розглянутих питань Аудиторський комітет надавав пропозиції Наглядовій Раді, оформлені відповідними рішеннями в протоколах засідань. Секретарем Аудиторського комітету забезпечувалось своєчасне інформування його членів, головного комплаєнс-менеджера або його в.о., в.о. головного ризик-менеджера та уповноважених службовців Національного банку про питання, дату, місце (форму) проведення, час засідання Аудиторського комітету. Засідання Аудиторського комітету проводились з використанням системи дистанційного зв'язку.

З повагою,

Голова Комітету з питань аудиту Наглядової Ради АТ «Банк 3/4»

Дмитро Марков