

Загалом, протягом звітнього періоду Комітет провів шістнадцять засідань, на яких попередньо розглянув сорок одне питання, що виносилися на розгляд Наглядової ради та відносяться до його компетенції, та надавав свої пропозиції (рекомендації) Наглядовій раді Банку відносно рішень з наступних питань:

- розгляду рекомендацій ТОВ «КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ» за результатами незалежної зовнішньої оцінки якості роботи підрозділу внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- затвердження Плану роботи Управління внутрішнього аудиту на 2021 рік, Довгострокового плану на 2021-2025 роки Управління внутрішнього аудиту;
- розгляду Звіту про роботу Управління внутрішнього аудиту за 2020 рік, у тому числі про виконання річного плану проведення аудиторських перевірок, програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту, бюджету та ресурсного плану, підтвердження дотримання організаційної незалежності для оцінки ефективності та якості роботи Управління внутрішнього аудиту;
- розгляду результатів перевірок Управлінням внутрішнього аудиту в 4 кварталі 2020 року, 2 та 3 кварталах 2021 року;
- розгляду результатів оцінки ефективності системи внутрішнього контролю ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 4 квартал 2020 року станом на 01.01.2021 року, за 1 квартал 2021 року станом на 01.04.2021 року, за 2 квартал станом на 01.07.2021 року та за 3 квартал станом на 01.10.2021 року;
- розгляду інформації щодо здійснення моніторингу виправлення у 4 кварталі 2020 року, у 1, 2 та 3 кварталах 2021 року відповідальними працівниками перевірених у попередніх звітних періодах підрозділів Банку зауважень та виконання рекомендацій, наданих Управлінням внутрішнього аудиту;
- визначення ефективності роботи Управління внутрішнього аудиту за 4 квартал 2020 року, 1, 2 та 3 квартали 2021 року та затвердження Звіту про ефективність роботи Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» та виконання умов преміювання працівників Управління внутрішнього аудиту за 4 квартал 2020 року, 1, 2, 3 квартали 2021 року;
- розгляду та затвердження Звіту про роботу Комітету з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» за 2020 рік, за 6 місяців 2021 року;
- розгляду питання щодо проведення Управлінням внутрішнього аудиту оцінки ефективності та реалістичності Плану відновлення діяльності ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- підготовки обробленої та зведеної інформації, яка передається Комітету з питань призначень та винагород з метою підготовки проекту Звіту про оцінку ефективності діяльності підрозділів контролю Банку та відповідності керівників цих підрозділів кваліфікаційним вимогам;
- визначення аудиторської фірми та укладення договору на надання аудиторських послуг для проведення огляду проміжної скороченої фінансової звітності Банку за три місяці, що закінчились 31 березня 2021 року, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при збільшенні статутного капіталу Банку шляхом підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу частини прибутку, встановлення розміру оплати послуг аудиторської фірми;
- оцінки незалежності проведеного зовнішнього аудиту фінансової звітності ПАТ «БАНК ВОСТОК» станом на 31.12.2020 року, зокрема незалежності аудиторської фірми – Товариства з обмеженою відповідальністю «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані», яка здійснювала цей аудит;
- розгляду Звіту зовнішнього аудитора, підготовленого ТОВ «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані»;
- розгляду Додаткового Звіту для Комітету з питань аудиту від 28.04.2021 року, підготовленого ТОВ «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані» у відповідності до Статті 35 «Додатковий звіт для аудиторського комітету» Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 1 жовтня 2018 року.

- визначення розміру змінної винагороди (премії) начальника та працівників Управління внутрішнього аудиту;
- внесення змін до Плану перевірок Управління внутрішнього аудиту на 2021 рік;
- розгляду результатів перевірки Управлінням внутрішнього аудиту дотримання Банком чинного законодавства України щодо запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдженню зброї масового знищення, що викладені в Звіті №20201230/01 від 30.12.2020 року;
- затвердження внутрішніх документів Банку;
- затвердження Інформаційного повідомлення про конкурс з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності для ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- призначення аудиторської фірми за результатами проведеного конкурсу для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2021 рік (на підставі Звіту про висновки процедури відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності ПАТ «БАНК ВОСТОК» від 13.09.2021 року): аудиту фінансової звітності Банку за 2021 рік, включаючи звіт про Управління (звіт керівництва) та Додаткового звіту для Комітету з питань аудиту; аудиту консолідованої фінансової звітності банківської групи за 2021 рік; оцінки якості активів Банку та прийнятності забезпечення за кредитними операціями відповідно до вимог нормативно-правових актів Національного банку України (постанова Правління Національного банку України № 141 від 22.12.2017 «Про затвердження Положення про здійснення оцінки стійкості банків і банківської системи України», зі змінами та доповненнями);
- зміни розміру оплати послуг ТОВ «Делойт енд Туш ЮСК»;
- затвердження Бюджету Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК» на 2022 рік;
- вибору аудиторської фірми для проведення огляду проміжної скороченої фінансової звітності Банку за 9 місяців до 30 вересня 2021 року;
- затвердження Плану роботи Управління внутрішнього аудиту на 2022 рік, Довгострокового плану на 2022-2026 роки Управління внутрішнього аудиту ПАТ «БАНК ВОСТОК»;
- затвердження умов оплати праці начальника та працівників Управління внутрішнього аудиту.

Всі члени Комітету протягом звітного періоду приймали активну участь в усіх засіданнях Комітету та підготовці пропозицій Наглядовій раді, а також на засіданнях Комітету протягом звітного періоду запрошувалася Ткаченко М. Б. – начальник Управління внутрішнього аудиту Банку.

Висновки

У період з 01.01.2021 року по 31.12.2021 року Комітетом в повній мірі було виконано основні функції, завдання та обов'язки, що встановлені Законом України «Про акціонерні товариства», Положенням про Наглядову раду ПАТ «БАНК ВОСТОК», Положенням про Комітет з питань аудиту Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК» та іншими внутрішніми документами, що регулюють діяльність Банку.

**Голова Комітету з питань аудиту
Наглядової ради ПАТ «БАНК ВОСТОК»**

(підпис)

Олена МАКЕСВА