Відомості про діяльність Комітету з питань аудиту Наглядової ради
за 1-ше півріччя 2026 року

Згідно з вимогами частини десятої статті 76 Закону України «Про акціонерні товариства» на веб-сайті банку підлягають оприлюдненню відомості про персональний склад комітетів Наглядової ради, кількість засідань таких комітетів та їхню основну діяльність, а також що стосується комітету з питань аудиту – інформацію про оцінку незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту. З огляду на вказані вимоги законодавства зазначаємо наступне.

У період з 01 січня 2026 року до 30 червня 2026 року Комітет з питань аудиту складався з 4 (чотирьох) членів Наглядової ради (після переобрання Наглядової ради (далі «НР») найвищим органом 27 грудня 2022 року та 03 березня 2023 року, НР на своєму засіданні (Протокол № 02/23 від 23 березня 2023 р.) обрала склад Комітету з питань аудиту як зазначено нижче:

- Голова комітету — п. Надір Шейх;
- Член комітету — п. Міхай Іонеску;
- Член комітету — п. Збігнєв Яґейло;
- Член комітету — п. Федеріко Руссо.

До повноважень Комітету з питань аудиту належить надання допомоги Наглядовій раді у реалізації її повноважень щодо здійснення нагляду за повнотою та достовірністю фінансової звітності, ефективністю функціонування системи внутрішнього контролю та функції внутрішнього аудиту в Банку. Комітет з питань аудиту також сприяє Наглядовій раді у здійсненні нагляду за кваліфікацією, ефективністю та незалежністю зовнішнього аудитора (аудиторської фірми) Банку.

У 1-му півріччі 2026 року Комітет з питань аудиту збирався 14 (чотирнадцять) разів, включаючи засідання у формі заочного голосування, на засіданнях було розглянуто 63 (шістдесят три) питання та надано відповідні рекомендації Наглядовій раді, Правлінню, підрозділам контролю, іншим підрозділам та посадовим особам Банку.

Щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту зазначаємо наступне.

У 1-2 кварталі 2023 року Банк провів конкурс з відбору незалежного аудитора на 2023- 2025 роки. За результатами конкурсного відбору, рішенням Наглядової ради від 27 квітня 2023 року (протокол № 6/23), зовнішнім аудитором Банку було обрано ПрАТ "КПМГ Аудит". У 2023 році основні умови договору із зовнішнім аудитором затверджено рішенням Наглядової ради від 30 червня 2023 року (протокол № 17/23). В рамках вибору аудитора, була проведена перевірка незалежності аудиторів. Застережень щодо відсутності незалежності ПрАТ "КПМГ Аудит" виявлено не було. У 2-му кварталі 2025 року співпраця з ПрАТ «КПМГ Аудит» була продовжена на 2026 – 2027 роки рішенням Наглядової ради від 20 липня 2025 року (протокол № 32/25).

Звіт Комітету з питань аудиту за 1-ше півріччя 2026 року було розглянуто Наглядовою радою та затверджено 04 вересня 2026 року (протокол № 27/26).