Затверджено
Рішенням Наглядової ради
АТ «БАНК АВАНГАРД»
(Рішення №1 від 13.01.2025)

ЗВІТ
КОМІТЕТУ З ПИТАНЬ АУДИТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АТ «БАНК АВАНГАРД»
ЗА ДРУГЕ ПІВРІЧЧЯ 2024 РОКУ

Комітет з питань аудиту Наглядової ради АТ «БАНК АВАНГАРД» (далі – Банк) створено 11.01.2024 року відповідно до Протоколу засідання Наглядової ради Банку №1 від 11.01.2024 року.
Склад, повноваження та порядок роботи Комітету з питань аудиту Наглядової ради Банку визначено у Положенні про комітет з питань аудиту Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БАНК АВАНГАРД» у редакції, затвердженій Протоколом засідання Наглядової ради Банку №1 від 11.01.2024 року.

Склад Комітету з питань аудиту Наглядової ради Банку в період з 11.01.2024 – 31.12.2024:

- Курінний Олег Михайлович – Голова Комітету з питань аудиту Наглядової ради (член Наглядової ради, незалежний член);
- Овчаренко Григорій Олександрович – член Комітету з питань аудиту Наглядової ради (член Наглядової ради, представник акціонера);
- Кільмухаметов Руслан Ілдарович – член Комітету з питань аудиту Наглядової ради (член Наглядової ради, представник акціонера).

У період з 01.07.2024 р. по 31.12.2024 р. відбулося 7 (сім) засідань Комітету з питань аудиту Наглядової ради Банку (2 – в очному форматі; 5 - в заочному форматі), у ході яких було розглянуто наступні питання:

- Розгляд та надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо встановлення розміру винагороди керівнику Служби внутрішнього аудиту Банку;
- Розгляд звітів про фінансові результати та підготовка рекомендацій Наглядовій раді щодо них;
- Розгляд звітів щодо результатів здійснення подальшого внутрішнього контролю за результатами моніторингу системи внутрішнього контролю та підготовка рекомендацій Наглядовій раді щодо них;
- Розгляд Звітів щодо контролю за операціями з учасниками банківської групи та звітність банківської групи і підготовка рекомендацій Наглядовій раді щодо них;
- Розгляд оцінки ефективності системи управління операційними ризиками (СУОР) та системи внутрішнього контролю за результатами проведеного моніторингу та підготовка рекомендацій Наглядовій раді щодо них;
- Розгляд звітів про діяльність Служби внутрішнього аудиту та підготовка рекомендацій Наглядовій раді щодо них;
- Розгляд та надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо затвердження Звіту Комітету з питань аудиту Наглядової ради Банку;
- Розгляд питання про забезпечення безперебійного енергозабезпечення і підготовка рекомендацій Наглядовій раді щодо нього;
- Розгляд Аудиторського звіту за результатами перевірки процесу планування відновлення діяльності АТ «БАНК АВАНГАРД» та оцінки ефективності та реалістичності Плану відновлення діяльності та фінансування в кризових ситуація АТ «БАНК АВАНГАРД» та підготовка рекомендацій Наглядовій раді щодо них;
- Розгляд Висновку щодо ефективності та реалістичності Плану відновлення діяльності та фінансування в кризових ситуаціях АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БАНК АВАНГАРД» та підготовка рекомендацій Наглядовій раді щодо нього;
- Розгляд та надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо обрання аудиторської фірми для проведення аудиту фінансової звітності банківської групи за участю Банку за 2024 рік;
- Розгляд та надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо обрання аудиторської фірми для проведення аудиту фінансової звітності Банку за 2024 рік;
- Розгляд Плану заходів і надання рекомендацій Наглядовій раді щодо нього;
- Розгляд результатів оцінки SREP станом на 01.01.2024 та наданих рекомендацій і надання рекомендацій Наглядовій раді щодо них;

- Розгляд звіту про виконання Плану заходів щодо виконання наданих Національним банком України рекомендацій за результатами оцінки SREP станом на 01.01.2023 і надання рекомендацій Наглядовій раді щодо нього;
- Розгляд звіту про виконання Плану заходів з питань фінансового моніторингу і надання рекомендацій Наглядовій раді щодо нього;
- Розгляд проміжних результатів перевірки Банку Національним банком України і надання рекомендацій Наглядовій раді щодо них;
- Розгляд питання про перегляд та затвердження внутрішніх документів Банку і надання відповідних рекомендацій Наглядовій раді.

З усіх розглянутих питань Комітет з питань аудиту Наглядової ради Банку підготував відповідні пропозиції, коментарі і рекомендації для подальшого розгляду та/або затвердження Наглядовою радою Банку.

У членів Комітету з питань аудиту Наглядової ради Банку не було зауважень щодо незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, який надає послуги з обов'язкового аудиту. Суб'єкт аудиторської діяльності, який надає послуги з обов'язкового аудиту, дотримується незалежності та інших етичних вимог Кодексу етики професійних бухгалтерів, випущеного Радою з Міжнародних стандартів етики професійних бухгалтерів, який заснований на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Звіт Комітету з питань аудиту Наглядової ради Банку за друге півріччя 2024 року, підготовлено відповідно до чинного законодавства України та вимог Положення про комітет з питань аудиту Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БАНК АВАНГАРД» з метою звітування перед Наглядовою радою Банку.