Затверджено
Рішенням Наглядової ради
АТ «БАНК АВАНГАРД»
(Протокол №5/29 від 24.07.2024)

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

Комітет з питань аудиту Наглядової ради АТ «БАНК АВАНГАРД» (далі – Банк) створено 11 січня 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 – 30.06.2024:

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

У період з 11.01.2024 р. по 30.06.2024 р. відбулося 5 (п'ять) засідань Комітету з питань аудиту Наглядової ради Банку (3 – в очному форматі; 2 - в заочному форматі), у ході яких було розглянуто наступні питання:

- 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 коректності розрахунків лімітів ризиків 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 аудиторського звіту та інших питань щодо роботи Служби внутрішнього аудиту та підготовка рекомендацій Наглядовій раді щодо них;
- Про оцінку ефективності діяльності Служби внутрішнього аудиту Банку та її керівника і підготовка рекомендацій Наглядовій раді щодо неї;
- Надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо затвердження звіту (висновків) Служби внутрішнього аудиту (Керівника СВА) про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Банку за 2023 р.;
- Розгляд звіту (висновків) зовнішнього аудиту Банку за 2023 р. та підготовки рекомендацій Наглядовій раді/акціонеру Банку для прийняття рішення щодо нього;
- Надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо затвердження результатів діяльності та річного звіту Банку за 2023 р.;
- Надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо затвердження річної інформації емітента цінних паперів (річний звіт) за 2023 рік;
- Розгляд та надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо затвердження оновленого Плану роботи Служби внутрішнього аудиту на 2024 рік;
- Розгляд результатів оцінки SREP та наданих рекомендацій і підготовка рекомендацій Наглядовій раді щодо них;

- Розгляд і надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо затвердження Висновку Служби внутрішнього аудиту щодо ефективності процесу оцінки достатності внутрішнього капіталу в АТ «БАНК АВАНГАРД» станом на 01.01.2024;
- Розгляд і надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо затвердження Аудиторського звіту за результатами перевірки процесу оцінки достатності внутрішнього капіталу в АТ «БАНК АВАНГАРД»;
- Надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо затвердження та перегляду внутрішніх документів Банку.
- Надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо приєднання до Глобального договору ООН в Україні.
- Розгляд і надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо розвитку мобільного застосунку Банку.

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/акціонером 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 перше 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.