



Звіт
про результати діяльності Комітету з питань аудиту Наглядової Ради
АТ «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО»
за 1 квартал 2023 року

Використанні скорочення:

Банк – АТ «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО»

НР – Наглядова Рада Банку

Комітет – Комітет з питань аудиту Наглядової Ради Банку

НБУ – Національний банк України

I. Склад Комітету з питань аудиту Наглядової Ради Банку у звітний період:

1. Болховітінов Олексій Семенович – Голова Комітету, член НР (представник акціонера)
2. Клесов Андрій Олегович – член Комітету, член НР (незалежний)
3. Романовський Пйотр – член Комітету, член НР (незалежний)

Комітет сформований відповідно до рішення Наглядової Ради від 08.04.2021 року (Протокол №6), цим рішенням НР був затверджений його склад: Болховітінов О.С., Голобородський Д., Романовський П.

У зв'язку з достроковим припиненням повноважень члена Наглядової Ради Голобородського Д. з 07.06.2021 року, який був членом Комітету, 24.06.2021р. НР був введений до складу Комітету Клесов А.О.

Голова Комітету був обраний на засіданні Комітету 21.04.2021 року (Протокол №1).

У звітному періоді Комітет здійснював свою діяльність відповідно до Положення про Комітет з питань аудиту Наглядової Ради Банку, затвердженого рішенням Наглядової Ради від 21.04.2022р. (Протокол №8) *(набуло чинності 05.07.2022р.)*.

У звітному періоді змін у складі Комітету не було.

II. Засідання Комітету з питань аудиту Наглядової Ради Банку у звітному періоді:

За звітний період Комітетом було проведено 3 засідання:

- 1 - чергове засідання
- 2 - позачергові засідання

у формі заочного голосування, шляхом проведення електронного опитування за допомогою електронних засобів зв'язку з розгляду питань у межах делегованих Наглядовою Радою функцій з метою забезпечення надання незалежних та об'єктивних рекомендацій та пропозицій.

Результати засідань були зафіксовані у протоколах Комітету:

- Протокол №1 від 26.01.2023р.
- Протокол №2 від 10.02.2023р.
- Протокол №3 від 30.03.2023р.

У звітному періоді:

- ✓ було розглянуто – 6 питань*
- ✓ прийнято – 7 рішень з них 6 попередніх *(перед винесенням на розгляд НР)*

* детальна інформація викладена у Додатку 1

На засіданнях Комітету були розглянуті наступні питання:

- **У частині забезпечення діяльності підрозділу внутрішнього аудиту:**
 - розгляд Звіту внутрішнього аудиту Банку за 4 квартал 2022 року та 2022 рік;
 - розгляд Стратегічного Плану діяльності Управління внутрішнього аудиту на 2023-2026 рр. та Плану аудиторських перевірок Управління внутрішнього аудиту на 2023 рік

- **Щодо ефективності функціонування системи внутрішнього контролю (у частині фінансового моніторингу):**
 - розгляд та попереднє погодження Політики АТ «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО» щодо протидії легалізації (відмиванню) доходів, отриманих злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та/або фінансуванню поширення зброї масового знищення у новій редакції;
 - розгляд Звіту про організацію внутрішньобанківської системи АМЛ, проведення первинного фінансового моніторингу та забезпечення належної системи управління ризиками АМЛ за 2022 рік.

- **інші питання:**
 - розгляд та попереднє погодження змін до штатного розпису УВА та ФМ.

Інформація про участь членів Комітету у проведених засіданнях:

ПІБ члена Комітету	Засідання Комітету (Усього: 3)
Болховітінов Олексій Семенович	3 із 3
Романовський Пйотр	3 із 3
Клесов Андрій Олегович	3 із 3

III. Взаємодія Комітету з аудиторами Банку (внутрішній/зовнішній):

Протягом звітного періоду Комітетом забезпечувалася незалежність та належне функціонування внутрішнього аудиту і умов виконання внутрішнім аудитом відповідних аудиторських перевірок (аудитів), забезпечувалася внутрішня та зовнішня оцінка ефективності та якості роботи підрозділу внутрішнього аудиту. Зокрема, Комітетом були розглянуті Звіти внутрішнього аудиту за 4 квартал 2022 року та 2022 рік загалом, що містить відомості про:

- перевірки внутрішнього аудиту, проведені у 4-му кварталі 2022 року та 2022 році;
- виконання Плану аудиторських перевірок на 2022р. з визначенням щодо кожної перевірки періоду її проведення, оцінки (рейтингу), рекомендацій аудиту та результатів моніторингу їх виконання;
- результати оцінки ризиків у розрізі об'єктів аудиту, проведеної з метою складення Карти ризиків та підготовки Стратегічного Плану на 2023-2026 рр.;
- моніторинг виконання рекомендацій аудиту (перевірки ГО та ІТ) станом на 01.01.2023р.;
- проект програми навчання співробітників Управління внутрішнього аудиту на 2023 рік.

За результатами розгляду відповідної звітної інформації Комітетом були прийняті рішення у межах його повноважень.

Комітет постійно підтримує зв'язок із зовнішнім аудитором Банку, зокрема. шляхом проведення спільних робочих зустрічей та нарад з питань моніторингу процесу складання фінансової звітності та інших питань, що виникають у процесі проведення зовнішнього аудиту фінансової звітності Банку. Протягом звітного періоду членами Комітету проводились консультації з представниками ТОВ «ПКФ УКРАЇНА» щодо процесів підготовки фінансової

звітності Банку за 2022 рік та проведення її аудиту. При цьому членами Комітету та Наглядової Ради в цілому на постійній основі здійснюється контроль за дотриманням зовнішнім аудитором принципу незалежності, який полягає у його об'єктивності та абсолютній неупередженості у висловленні ним своєї думки та наданих висновках і рекомендаціях з чітким дотриманням встановлених процедур. Контроль здійснюється з метою забезпечення отримання Банком якісних аудиторських послуг з об'єктивними висновками та рекомендаціями для мінімізації можливих втрат та порушень у процесі здійснення Банком його діяльності.

IV. Результати діяльності Комітету з питань аудиту Наглядової Ради Банку у звітному періоді:

Комітет, як постійно діючий консультативно-дорадчий орган Наглядової Ради Банку, протягом звітного періоду забезпечував безперервність управління діяльністю Банку, шляхом попереднього опрацювання та надання висновків і рекомендацій Наглядовій Раді та Правлінню Банку з окремих питань діяльності Банку, пов'язаних з контролем та регулюванням діяльності Банку у сфері фінансової звітності, внутрішнього контролю, внутрішнього та зовнішнього аудиту та інших питань, віднесених до компетенції Комітету.

Голова Комітету з питань аудиту

(підпис)

Олексій БОЛХОВІТІНОВ