



Звіт
про результати діяльності Комітету з питань аудиту Наглядової Ради
АТ «БАНК КРЕДИТ ДНІПРО»
за 2 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. Романовський Пйотр – Голова Комітету, член НР (незалежний)
2. Клесов Андрій Олександрович – член Комітету, член НР (незалежний)
3. Болховітінов Олександр Семенович – член Комітету, член НР (представник акціонера)

Комітет сформований відповідно до рішення Наглядової Ради від 08.04.2021 року (Протокол №6).

У зв'язку зі змінами у складі Наглядової Ради та на виконання вимог законодавства, зокрема ст. 76 Закону України «Про акціонерні товариства» відносно того, що головою комітету з питань аудиту обирається незалежний член наглядової ради,

26.05.2023р. на засіданні Комітету Головою Комітету був обраний незалежний член НР Романовський П. (Протокол №5).

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 відбулися зміни Голови Комітету при цьому змін у персональному складі Комітету не було.

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

За звітний період Комітетом було проведено 2 чергових засідань:

- 1 – у формі заочного голосування, шляхом проведення електронного опитування за допомогою електронних засобів зв'язку;
- 1 – очне, у формі спільної присутності, шляхом проведення відеоконференції.

з розгляду питань у межах делегованих Наглядовою Радою функцій та повноважень з метою забезпечення надання незалежних та об'єктивних рекомендацій та пропозицій.

Результати засідань були зафіксовані у протоколах Комітету:

- Протокол №4 від 19.04.2023р.

- Протокол №5 від 26.05.2023р.

У звітному періоді:

- ✓ було розглянуто – 4 питання*

✓ прийнято – 4 рішення з них 3 попередніх (*перед винесенням на розгляд НР*)

* *детальна інформація викладена у Додатку 1*

На засіданнях Комітету були розглянуті наступні питання:

- **У частині організації роботи:**
 - обрання Голови Комітету з урахуванням змін у складі НР та вимог чинного законодавства.
- **У частині питань фінансової звітності:**
 - розгляд:
 - 1.1. річної фінансової звітності Банку за 2022 рік;
 - 1.2. Звіту керівництва (Звіт про управління)
 - 1.3. питання про розподіл прибутку
- **У частині забезпечення діяльності підрозділу внутрішнього аудиту:**
 - розгляд Звіту внутрішнього аудиту Банку за 1 квартал 2023 року;
- **У частині співпраці з зовнішнім аудитором:**
 - розгляд Звіту зовнішнього аудитора Банку з аудиту річної фінансової звітності Банку за 2022 рік.

Інформація про участь членів Комітету у проведених засіданнях:

ПІБ члена Комітету	Засідання Комітету (Усього: 2)
Романовський Пйотр	2 із 2
Болховітінов Олексій Семенович	2 із 2
Клесов Андрій Олегович	2 із 2

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

Протягом звітного періоду Комітетом підтримувалася незалежність та належне функціонування у Банку внутрішнього аудиту, забезпечувалися умови проведення ним відповідних аудиторських перевірок (аудитів) та здійснення внутрішньої та зовнішньої оцінки ефективності та якості роботи підрозділу внутрішнього аудиту. Зокрема, Комітетом був розглянутий Звіт внутрішнього аудиту за 1 квартал 2023 року, що містив відомості про:

- перевірки внутрішнього аудиту, що проведені у 1-му кварталі 2023 року;
- результати перевірки «Управління проблемними активами юридичних та фізичних осіб», проведеної в 1-му кварталі 2023 року;
- моніторинг рекомендацій аудиту з перевірок процесів ГО, ІТ та відділень Банку на 01.04.2023 року.

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 процесу підготовки фінансової

звітності Банку за 2022 рік та проведення її аудиту. 14.04.2023р. була проведена спільна робоча зустріч членів НР, Правління та представника зовнішнього аудиту, на якій був розглянутий Звіт для Наглядової Ради Банку за результатами аудиту фінансової звітності Банку, підготовлений зовнішнім аудитором. В ході зустрічі були обговорені основні ключові аспекти та питання, які виникли в процесі аудиту, а також рекомендації зовнішнього аудиту, члени НР отримали коментарі представника зовнішнього аудитора з питань, які виникли в процесі розгляду відповідного звіту. Протягом звітного періоду членами Комітету та Наглядової Ради на постійній основі здійснювався 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. Відповідний контроль здійснюється НР 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)

Пйотр РОМАНОВСЬКИЙ