

ЗАТВЕРДЖЕНО:

Рішенням Наглядової ради
АТ «БАНК ТРАСТ-КАПІТАЛ»
від «17» лютого 2025 року
Протокол № 2025-034
Голова Наглядової ради
_____Наталія ПОГРЕБНА

ЗВІТ

Комітету з питань аудиту Наглядової ради АТ «БАНК ТРАСТ-КАПІТАЛ» за період з 01.08.2024 по 31.12.2024

Цей звіт Комітету з питань аудиту Наглядової ради АТ «БАНК ТРАСТ-КАПІТАЛ» (далі – звіт) складено за період з 01.08.2024 по 31.12.2024, включно.

1. Загальна інформація про Комітет та його персональний склад.

Комітет створено рішенням Наглядової ради від 29.03.2024 (протокол № 2024-065) у наступному персональному складі:

Голова Комітету: членкиня Наглядової ради (незалежна) – Погребна Наталія,

Члени Комітету: Заступник Голови Наглядової ради – Ковриженко Анатолій, член Наглядової ради (незалежний) – Ревуцький Олег.

Станом на початок звітнього періоду, діяв склад Комітету, призначений рішенням Наглядової ради від 14.06.2024 (протокол № 2024-120), яким внесено зміни до персонального складу Комітету у зв'язку із обранням членкині Наглядової ради (незалежної) – Погребної Наталії, Головою Наглядової ради та неможливістю виконання нею у подальшому обов'язків Голови Комітету (ст. 39 Закону України про банки і банківську діяльність). Вищезазначеним рішенням призначено наступний персональний склад Комітету:

Голова Комітету: член Наглядової ради (незалежний) – Ревуцький Олег

Члени Комітету: членкиня Наглядової ради (незалежна) – Погребна Наталія, Заступник Голови Наглядової ради – Ковриженко Анатолій.

Рішенням Наглядової ради від 29.10.2024 (протокол № 2024-217), у зв'язку із припиненням повноважень члена (незалежного) Наглядової ради Ревуцького Олега (за власним бажанням) 29.10.2024, за фактом неможливості призначення персонального складу Комітету з питань аудиту у відповідності до вимог законодавства та внутрішніх документів Банку, повноваження щодо вирішення питань, віднесених до компетенції Комітету з питань аудиту, прийняті Наглядовою радою, до моменту добору члена (незалежного) Наглядової ради та обрання персонального складу Комітету з питань аудиту Наглядової ради.

З 01.08.2024 по 29.10.2024 кількісний склад Комітету – три особи, в тому числі дві особи – незалежні члени Наглядової ради, очолювався Комітет незалежним членом, що відповідає вимогам до Комітету, які встановлені ст. 76 Закону України «Про акціонерні товариства». Склад Комітету був оптимальним для виконання покладених на нього функцій.

Протягом звітнього періоду професійна придатність членів Комітету надавала можливість забезпечити кваліфіковану роботу Комітету. Всі його члени володіли різноманітними професійними навичками та необхідним досвідом.

Погребна Наталія отримала вищу освіту за спеціальністю Банківська справа, досвід роботи у банківській та фінансовій сфері діяльності: з жовтня 1993 року, в тому числі Національному банку України з 20.10.1993 по 26.12.2014. Очолювала службу внутрішнього аудиту ПАТ КБ "Центр". Працювала у відділі операційних ризиків Управління ризик-менеджменту ПАТ "МТБ БАНК". Рішенням Єдиного акціонера від 21 травня 2019 обрана незалежним членом Наглядової ради АТ "БАНК ТРАСТ-КАПІТАЛ". Рішенням Єдиного акціонера від 14.06.2024 № 4/2024 припинено повноваження за посадою членкині Наглядової ради 15.06.2024 та призначено 16.06.2024 Головою Наглядової ради АТ "БАНК ТРАСТ-КАПІТАЛ".

Ковриженко Анатолій отримав вищу освіту за спеціальністю Економічна інформатика і автоматизовані системи управління, досвід роботи у банківському та фінансовому секторі України

з січня 1994 року. З липня 2015 року обіймає посаду Заступника Голови Наглядової ради АТ "БАНК ТРАСТ-КАПІТАЛ", має професійний та управлінський досвід у сфері банківської справи. Ревуцький Олег отримав вищу освіту за спеціальністю правознавство, та здобув кваліфікацію юрист, досвід роботи у банківському та фінансовому секторі України з липня 2015 року за напрямом кредитування, непрацюючих активів, безпеки, а також володіє управлінським досвідом корпоративного управління.

2. Основна діяльність Комітету

Діяльність Комітету здійснювалась відповідно до Положення про Комітет з питань аудиту Наглядової ради АТ «БАНК ТРАСТ-КАПІТАЛ» (далі – Положення), затвердженого рішенням Наглядової ради 29.03.2024 (протокол № 2024-065).

Комітет створений з метою забезпечення ефективної роботи Наглядової ради у вирішенні питань, віднесених до його компетенції, здійснює контроль за впровадженням адекватної системи внутрішнього контролю, формуванням політик внутрішнього аудиту, бухгалтерського обліку та фінансової звітності, проведенням зовнішнього аудиту.

Основним завданням Комітету є попереднє вивчення, підготовка та подання на розгляд Наглядової ради Банку проектів рішень, висновків, пропозицій з питань, які відносяться до його компетенції. Протягом звітнього періоду Комітет провів 4 засідання, на яких попередньо розглянув 6 питань та надавав свої пропозиції (рекомендації) відносно рішень з наступних питань:

- розгляд результатів проведення внутрішнього контролю Банку за II квартал 2024 року та підготовку пропозиції Наглядовій раді Банку щодо Звіту з моніторингу внутрішнього контролю;
- розгляд Звіту Комітету з питань аудиту за період з 29.03.2024 по 31.07.2024 АТ «ТРАСТ-КАПІТАЛ»;
- розгляд питання проведення конкурсу із відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «БАНК ТРАСТ-КАПІТАЛ» за 2024 рік;
- розгляд питання обрання аудиторської фірми для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «БАНК ТРАСТ-КАПІТАЛ» за 2024 рік;
- встановлення розміру винагороди начальнику Управління внутрішнього аудиту;
- розгляд Звіту про роботу Управління внутрішнього аудиту та Аудиторських звітів проведених перевірок, згідно Плану роботи на 2024 рік за III квартал 2024 року.

З метою розгляду вище перелічених питань на засідання Комітету протягом звітнього періоду запрошувалися начальник Управління внутрішнього аудиту – Сокур Інна та Головний комплаєнс-менеджер - начальник Управління контролю за дотриманням норм (комплаєнс) – Чернецька Оксана

Всі члени Комітету протягом звітнього періоду приймали активну участь в усіх засіданнях Комітету та підготовці пропозицій Наглядовій раді.

Пропозиції та проекти рішень Комітету надавалися на розгляд та прийняття рішень Наглядової ради Банку.

30.10.2024 на підставі рішення Наглядової ради від 29.10.2024 (протокол № 2024-217), за фактом припинення повноважень члена (незалежного) Наглядової ради, неможливості призначення персонального складу Комітету з питань аудиту у відповідності до вимог законодавства та внутрішніх документів Банку, повноваження щодо вирішення питань, віднесених до компетенції Комітету з питань аудиту, прийняті Наглядовою радою, до моменту добору члена (незалежного) Наглядової ради та обрання персонального складу Комітету з питань аудиту Наглядової ради.

Висновки

Протягом звітнього періоду, а саме: з 01.08.2024 по 31.12.2024 року, включно Комітетом в повній мірі було виконано основні функції, завдання та обов'язки, що встановлені Законом України «Про акціонерні товариства», Положенням про Наглядову раду АТ «БАНК ТРАСТ-КАПІТАЛ», Положенням про Комітет з питань аудиту Наглядової ради АТ «БАНК ТРАСТ-КАПІТАЛ», іншими внутрішніми документами Банку, що регулюють питання віднесені до компетенції Комітету.

**Член Комітету з питань аудиту
Наглядової ради АТ «БАНК ТРАСТ-КАПІТАЛ»**

Анатолій КОВРИЖЕНКО