

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Рішення Ради АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «БАНК АЛЬЯНС»
Протокол № 30 від 30.07.2026

ПОГОДЖЕНО

Рішення комітету Ради з питань аудиту
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«БАНК АЛЬЯНС»
Протокол № 8 від 29.07.2026

ЗВІТ
про діяльність Комітету Ради АТ «БАНК АЛЬЯНС»
з питань аудиту
за I півріччя 2026 року

Комітет Ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» з питань аудиту (далі – Комітет) був створений у липні 2022 року рішенням Ради Банку (далі – Рада) № 45 від 29.07.2022 року та діє, зокрема, на підставі Положення про Комітет Наглядової ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» з питань аудиту, затвердженого рішенням Ради (протокол від 29.07.2022 № 45).

Комітет виконує функцію допоміжного, консультативного та підготовчого органу Ради.

На виконання вимог глави 7 Закону України «Про банки і банківську діяльність» до складу Комітету входять три члени Ради.

За I півріччя 2026 року відбулися наступні зміни в персональному складі Комітету: згідно рішення Ради № 20 від 11.05.2026 року в зв'язку з тим, що загальними зборами акціонерів Банку (дата завершення голосування 23.04.2026, дата складення та підписання Протоколу чергових дистанційних Загальних зборів акціонерів АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БАНК АЛЬЯНС» 28.04.2026) були прийняті рішення щодо припинення повноважень Голови та членів Ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» та обрання Голови та членів Ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» в новому складі, був визначений новий склад Комітету:

- Голова комітету: Дурдона Кадірова (незалежний директор).
- Члени комітету:
 - Андрій Козленко (представник акціонера).
 - Олег Краснощок (незалежний директор).

Вимоги щодо кваліфікації членів Комітету дотримані. Під час затвердження персонального складу Комітету Рада брала до уваги наявність підготовки, професійних знань, навичок та досвіду, які дають можливість членам Комітету належним чином виконувати функції члена Комітету.

Протягом звітного періоду Комітет провів 7 засідань – за I півріччя 2026 року попереднім складом Комітету було проведено 6 засідань, новим складом Комітету було проведено 1 засідання Комітету. Голова Комітету скликав Комітет у формі відео конференції, що прирівнюється до особистої присутності (очна форма), головував на них, дотримувався процедур скликання, планування, проведення засідань Комітету, визначав порядки денні засідань.

Було дотримано процедури скликання, планування, проведення засідань Комітету, порядку прийняття рішень та процедури оформлення процесу та результатів засідань Комітету.

На Загальних зборах акціонерів від 23.04.2026 року було розглянуто питання щодо розгляду висновків суб'єкта аудиторської діяльності за 2025 рік (Звіт незалежного аудитора ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА" за результатами аудиту фінансової звітності АТ "БАНК АЛЬЯНС" за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року).

Комітет активно надавав допомогу Раді у реалізації її повноважень щодо забезпечення функціонування та здійснення контролю за ефективністю функціонування системи внутрішнього контролю та функції внутрішнього аудиту в Банку, дотриманням політик внутрішнього аудиту.

Питання, що були розглянуті на засіданнях Комітету:

- Розгляд Звіту про діяльність Комітету Ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» з питань аудиту за II півріччя 2025 року.
- Розгляд Звіту за результатами роботи та проведення аудиторських перевірок службою внутрішнього аудиту Банку у 4 кварталі 2025 року та 1 кварталі 2026 року.
- Розгляд Звіту за результатами діяльності Служби внутрішнього аудиту та про виконання річного плану проведення аудиторських перевірок за 2025 рік.
- Розгляд Звіту щодо виконання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту в АТ «БАНК АЛЬЯНС» в 2025 році.
- Розгляд Програми забезпечення та підвищення якості Служби внутрішнього аудиту АТ «БАНК АЛЬЯНС» на 2026 рік.
- Розгляд Звіту про стан реалізації, у тому числі невиконання Правлінням та керівниками підрозділів Банку рекомендацій (пропозицій) із усуненням порушень і недоліків у діяльності Банку, виявлених за результатами аудиту за II півріччя 2025 року.
- Розгляд Річного плану внутрішнього аудиту АТ «БАНК АЛЬЯНС» на 2026 рік та змін до нього.
- Розгляд та обговорення результатів аудиторських перевірок.
- Щодо проведення зовнішньої оцінки якості роботи внутрішнього аудиту Банку та умов договору послуг аудиторської компанії для проведення зовнішньої оцінки якості роботи внутрішнього аудиту Банку.
- Розгляд Звіту незалежного аудитора ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА" щодо аудиту фінансової звітності АТ "БАНК АЛЬЯНС" за 2025 рік та Додаткового звіту для Комітету Наглядової Ради з питань аудиту за результатами виконання аудиту фінансової звітності АТ «БАНК АЛЬЯНС» за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року.
- Розгляд Звіту ТОВ «КРЕСТОН УКРАЇНА» про результати першого етапу оцінки стійкості АТ «БАНК АЛЬЯНС» станом на 01.01.2026.
- Проведення детального поглибленого аналізу Звіту незалежного аудитора щодо аудиту фінансової звітності за 2025 рік та додаткового звіту для комітету Ради з питань аудиту за результатами виконання аудиту фінансової звітності АТ «БАНК АЛЬЯНС» за рік, що закінчився 31.12.2025.
- Щодо погодження внутрішніх документів Служби внутрішнього аудиту в нових редакціях.
- Розгляд Звіту Аудиторської фірми «АКТИВ-ПРО» про результати незалежної зовнішньої оцінки якості роботи Служби внутрішнього аудиту АТ «БАНК АЛЬЯНС».

З усіх розглянутих питань Комітет Ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» з питань аудиту підготував відповідні пропозиції, коментарі і рекомендації для подальшого розгляду та/або затвердження Радою.

Звіт Комітету Ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» з питань аудиту за I півріччя 2026 року, підготовлено відповідно до законодавства України та вимог Положення про Комітет Ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» з питань аудиту з метою звітування перед Радою.

**Голова Комітету Ради
АТ «БАНК АЛЬЯНС» з питань аудиту**

Валентина КОБИЛЯНСЬКА