

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Рішення Ради АТ «БАНК АЛЬЯНС»
Протокол від 29.01.2026 № 2

ПОГОДЖЕНО

Рішення комітету Ради з питань аудиту
АТ «БАНК АЛЬЯНС»
Протокол від 28.01.2026 № 1

ЗВІТ

про діяльність Комітету Ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» з питань аудиту за II півріччя 2025 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:

Голова комітету: Олег Краснощок (незалежний директор).

Члени комітету: Андрій Козленко (представник акціонера);

Валентина Кобилянська (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. 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.

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:

1. Розгляд Звіту про діяльність Комітету Ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» з питань аудиту за I півріччя 2025 року.
2. Розгляд та обговорення результатів аудиторських перевірок.
3. Розгляд Звіту про стан реалізації, у тому числі невжиття Правлінням та керівниками підрозділів Банку рекомендацій (пропозицій) із усуненням порушень і недоліків у діяльності Банку, виявлених за результатами аудиту за I півріччя 2025 року.

4. Розгляд Звітів за результатами роботи та проведення аудиторських перевірок Службою внутрішнього аудиту Банку у 2 та 3 кварталах 2025 року.
5. Щодо розгляду змін до Плану проведення аудиторських перевірок на 2025 рік.
6. Щодо розгляду бюджету Служби внутрішнього аудиту на 2026 рік.
7. Щодо погодження Плану засідань Комітету Наглядової ради з питань аудиту на 2026 рік.
8. Щодо обрання аудиторської компанії для здійснення аудиту фінансової звітності АТ "БАНК АЛЬЯНС" за 2025 рік та розгляду умов договору і розміру оплати послуг
9. Розгляд листа ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА» для комітету Ради з питань аудиту за результатами планування аудиту фінансової звітності АТ «БАНК АЛЬЯНС» за рік, що закінчиться 31.12.2025.

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 II півріччя 2025 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**

Олег КРАСНОЩОК