



ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення Ради АКЦІОНЕРНОГО
ТОВАРИСТВА «БАНК АЛЬЯНС»
Протокол № 26 від 11.07.2025

ПОГОДЖЕНО

Рішення комітету Ради з питань аудиту
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«БАНК АЛЬЯНС»
Протокол № 8 від 10.07.2025

ЗВІТ про діяльність Комітету Ради АТ «БАНК АЛЬЯНС» з питань аудиту за I 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.

За I півріччя 2025 року відбулися наступні зміни в персональному складі Комітету:

- згідно рішення Ради № 13 від 08.04.2025 року в зв'язку з припиненням повноважень Голови Ради Щербаня Павла та переведенням, згідно ст.32 КЗпП України на посаду Голови Правління АТ «БАНК АЛЬЯНС»:

Голова комітету: Олег Краснощок (незалежний директор).

Члени комітету: Валентина Кобилянська (незалежний директор);

Михайло Негрич (незалежний директор).

- згідно рішення Ради № 24 від 17.06.2025 року в зв'язку з припиненням повноважень члена Ради Михайла Негрича за власним бажанням:

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 II півріччя 2024 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 II півріччя 2024 року.
4. Розгляд Звітів за результатами роботи та проведення аудиторських перевірок Службою внутрішнього аудиту Банку у 4 кварталі 2024 року та 1 кварталі 2025 року.
5. Розгляд Звіту щодо виконання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту в АТ «БАНК АЛЬЯНС» в 2024 році.
6. Розгляд Програми забезпечення та підвищення якості Служби внутрішнього аудиту АТ «БАНК АЛЬЯНС» на 2025 рік.
7. Розгляд Звіту за результатами діяльності Служби внутрішнього аудиту та про виконання річного плану проведення аудиторських перевірок за 2024 рік.
8. Розгляд Плану проведення аудиторських перевірок на 2025 рік.
9. Щодо проведення позапланових внутрішніх аудиторських перевірок
10. Щодо погодження внутрішнього документу Служби внутрішнього аудиту в новій редакції.
11. Розгляд Звіту незалежного аудитора ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА" щодо аудиту фінансової звітності АТ "БАНК АЛЬЯНС" за 2024 рік та Додаткового звіту для Комітету Ради з питань аудиту за результатами виконання аудиту фінансової звітності АТ «БАНК АЛЬЯНС» за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.
12. Щодо внесення змін до Договору № 2469/IFRS/111/06 від 18.09.2024 про надання аудиторських послуг щодо здійснення аудиту фінансової звітності АТ "БАНК АЛЬЯНС" за 2024 рік.
13. Щодо погодження аудиторської компанії для здійснення зовнішнього аудиту АТ "БАНК АЛЬЯНС" та погодження умов договору і встановлення розміру оплати послуг.

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 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