

*Звіт про результати діяльності
комітету з питань аудиту Наглядової Ради
АТ «Ощадбанк»
за II півріччя 2024*

Лютий 2025

ЗМІСТ



1. ВСТУП



2. Персональний склад Комітету та участь у засіданнях



3. Діяльність комітету протягом звітного періоду



4. Результати діяльності Комітету у звітному періоді

1.ВСТУП

- Даний звіт підготовлено відповідно до Положення про наглядову раду акціонерного товариства «Державний ощадний банк України», Положення про комітет з питань аудиту наглядової ради акціонерного товариства «Державний ощадний банк України» (далі – Положення про комітет) та вимог законодавства України.
- У II півріччі 2024 року діяльність Комітету з питань аудиту наглядової ради АТ«Ощадбанк» (далі – Комітет), серед іншого, регулювалась законодавством, нормативно-правовими актами Національного банку України, рішеннями, прийнятими вищим органом управління АТ «Ощадбанк» та наглядовою радою , Статутом, положенням про наглядову раду, Положенням та іншими внутрішніми документами АТ «Ощадбанк» (далі- Банк).
- Комітет є постійним комітетом наглядової ради, що надає допомогу наглядовій раді у здійсненні її повноважень через попереднє вивчення та підготовку до розгляду наглядовою радою питань, що належать до її компетенції і передані Комітету до вивчення і підготовки.

2. Персональний склад Комітету і участь у засіданнях (1)

- Діючий склад Комітету обрано рішенням наглядової ради від 14.11.2023 (протокол № 18).
- Комітет складається з 3 членів наглядової ради Банку, Голова та члени Комітету є незалежними, що відповідає вимогам Положенню про наглядову раду Банку, Положенню про комітет та законодавству України.
- Станом на 30.12.2024 склад Комітету був таким:

ГОЛОВА КОМІТЕТУ:

- пан Хуан Енріке Перес Калот – член Наглядової ради, незалежний;

ЧЛЕНИ КОМІТЕТУ:

– пані Елізабет Нельсон- член Наглядової ради, незалежний;

– пан Філіп Хізлі - член Наглядової ради, незалежний;

- У звітному періоді (II півріччя) змін у складі Комітету не було.

Персональний склад Комітету і участь у засіданнях (2)

Засідання (опитування) комітету з питань аудиту 01.07.2024-31.12.2024

№	Реквізити засідання	Присутні члени комітету	Процент відвідуваності
1	№ 8 від 05.08.2024	Елізабет Нельсон, Хуан Енріке Перес Калот, Філіп Хізлі,	100%
2	№ 9 від 30.08.2024 (опитування)	Елізабет Нельсон, Хуан Енріке Перес Калот, Філіп Хізлі	100%
3	№ 10 від 18.09.2024	Елізабет Нельсон, Хуан Енріке Перес Калот, Філіп Хізлі	100%
4	№ 11 від 18.10.2024 (опитування)	Елізабет Нельсон, Хуан Енріке Перес Калот, Філіп Хізлі	100%
5	№ 12 від 15.11.2024	Елізабет Нельсон, Хуан Енріке Перес Калот, Філіп Хізлі	100%
6	№ 13 від 16.12.2024	Елізабет Нельсон, Хуан Енріке Перес Калот, Філіп Хізлі	100%

Високий коефіцієнт відвідуваності вказує на (1) залученість членів Комітету в ухваленні важливих рішень, (2) ефективність корпоративного управління та високу відповідальність членів Комітету (високий рівень корпоративної культури), (3) прозорість і відповідність стандартам та найкращим міжнародним практикам корпоративного управління; (4) контроль над ключовими процесами (підбір головного аудитора, оцінка незалежності та діяльності підрозділу внутрішнього аудиту); (5) забезпечення колегіального підходу (розгляд різних точок зору, та покращення якості управлінських рішень); (6) сприяння стабільності організації (шляхом прийняття обґрунтованих рішень, що допомагає уникнути кризових ситуацій та підтримувати стабільність організації).

3. Діяльність Комітету:

- Основною метою Комітету є надання допомоги наглядовій раді Банку у реалізації її повноважень щодо забезпечення функціонування та здійснення контролю за ефективністю системи внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту в Банку, формування політик внутрішнього аудиту, бухгалтерського обліку та фінансової звітності і проведення зовнішнього аудиту, згідно Положення про Комітет.
- Протягом II півріччя 2024 року було проведено 4 засідання у формі спільної присутності членів Комітету за допомогою відео-конференції ZOOM та 2 опитування Комітету.
- У II півріччі 2024 року Комітетом було розглянуто понад 20 питань порядку денного та надано відповідні рекомендації Наглядовій раді та іншим підрозділам Банку. Зокрема, Комітет рекомендував Наглядовій раді:

в частині повноважень щодо організації внутрішнього аудиту в Банку:

Затвердити:

- Оновлений план аудиту на друге півріччя 2024 року
- Звіт про результати діяльності департаменту внутрішнього аудиту за I півріччя 2024 р.
- План роботи ДВА на 2025 рік
- Методику ризик-орієнтованого планування діяльності з внутрішнього аудиту в АТ «Ощадбанк».
- Бюджет ДВА на 2025 рік.
- Перегляд заробітних плат працівникам департаменту внутрішнього аудиту.
- Одноразову премію за участь у досягненнях банку за 2024 рік для працівників департаменту внутрішнього аудиту.

Взяти до уваги:

- Звіт про результати діяльності комітету з питань аудиту за I півріччя 2024
- Звіт про результати діяльності департаменту внутрішнього аудиту за 10 місяців 2024 року.

в частині повноважень щодо бухгалтерського обліку та фінансової звітності Банку та щодо зовнішнього аудитора:

Взяти до уваги:

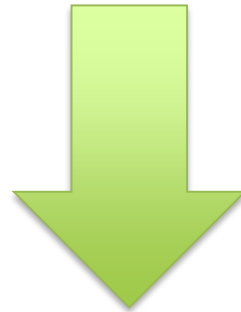
- Розгляд заходів за результатами аудиту фінансової звітності АТ «Ощадбанк» за 2023 рік проведеного аудиторською фірмою ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги
- Інформацію щодо планування аудиту фінансової звітності

Затвердити:

- Бюджет Наглядової ради на 2025 рік
- Призначення компанії для проведення зовнішнього незалежного аудиту фінансової звітності Банку за 2024 рік та затвердження умов договору щодо отримання послуг зовнішнього аудитора

На засіданнях Комітету протягом II півріччя 2024 року також розглядались питання щодо: планування аудиту фінансової звітності, статусу виконання вимог НБУ у сфері ПВК/ФТ, статусу виконання рекомендацій зовнішнього аудиту фінансової звітності Банку за 2023 рік, визначення переліку кандидатів на посаду директора департаменту внутрішнього аудиту та проведення співбесід з кандидатами з короткого переліку тощо.

4. Результати діяльності Комітету у звітному періоді:



- Комітет, як постійно діючий консультативно-дорадчий орган наглядової ради Банку, протягом звітного періоду забезпечував безперервність функціонування та здійснення контролю за ефективністю системи внутрішнього контролю та внутрішнього аудиту в Банку, формування політик внутрішнього аудиту, бухгалтерського обліку та фінансової звітності і проведення зовнішнього аудиту шляхом попереднього опрацювання та надання висновків і рекомендацій Наглядовій раді з питань його діяльності в межах своїх повноважень.
- Зауваження щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту – відсутні.