

Звіт про діяльність Комітету з питань аудиту Наглядової ради за перше півріччя 2024 року

I. Загальні відомості

Звіт підготовлений на виконання вимог п. 7.3 Положення про Комітет з питань аудиту Наглядової ради АТ «Ідея Банк», а саме: Комітет виконує обов'язки відповідно до своєї компетенції та звітує перед Наглядовою радою про результати своєї діяльності не рідше одного разу на пів року. Зазначені у звітах відомості щодо діяльності Комітету повинні містити інформацію про персональний склад Комітету, кількість проведених ним засідань, його основну діяльність та оцінку незалежності суб'єктів аудиторської діяльності, які надають послуги з обов'язкового аудиту.

Комітет з питань аудиту Наглядової ради АТ «Ідея Банк» (надалі – Комітет) створений згідно з рішенням Наглядової ради АТ «Ідея Банк» (далі - Банк) №892 від 21.12.2023 р.

II. Персональний склад Комітету

До складу комітету входить три Члени, а саме:

Марцін Ольшевські - Голова комітету, Член Комітету, Незалежний директор;

Якуб Мальські – Член комітету;

Ольга Лесик – Секретар Комітету, Членкиня Комітету, Незалежна директорка.

III. Компетенція Комітету

Компетенція Комітету детально визначена у Розділі 3 Положення про Комітет з питань аудиту Наглядової ради та вимогами законодавства і нормативних актів. До компетенції Комітету належать, зокрема:

- функції з контролю за проведенням зовнішнього аудиту;
- функції із забезпечення контролю за формуванням політик внутрішнього аудиту;
- функції із забезпечення контролю за впровадженням адекватної системи внутрішнього контролю, політик бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

IV. Результати роботи комітету

Загалом Комітетом у першому півріччі 2024 року:

- ✓ проведено 5 засідань в очній формі, при цьому склад учасників був правомочний для прийняття Комітетом рішень;
- ✓ розглянуто 7 питань, зокрема:
 - Про погодження Звіту про діяльність Служби внутрішнього аудиту та оцінку ефективності системи внутрішнього контролю АТ «Ідея Банк» за 2023 рік;
 - Про визначення аудиторської компанії для проведення аудиту фінансової звітності АТ «Ідея Банк»;
 - Результати діяльності Банку за 2023 рік;
 - Про внесення змін до умов співпраці з аудиторською компанією ТОВ «БДО» щодо проведення аудиту фінансової звітності АТ «Ідея Банк» за 2023-2024 р.р.;
 - Звіт про результати моніторингу функціонування Системи внутрішнього контролю АТ «Ідея Банк» за 2 півріччя 2023 року;
 - Про погодження Висновку Служби внутрішнього аудиту про ефективність проведеного Банком процесу ІСААР;
 - Про визначення аудиторської компанії ТОВ «ЕРНСТ ЕНД ЯНГ» для проведення фінансової та податкової перевірки для цілей відчуження акцій АТ «Ідея Банк».

Доповідачами з питань були керівники відповідних структурних підрозділів, до компетенції яких ці питання належать. На засідання були запрошені та брали в ньому участь:

- Член Правління, Фінансово-операційний Директор Олег Луценко;
- Директор Служби внутрішнього аудиту Богдан Стефанюк;
- Експерт Служби внутрішнього аудиту Леся Хомин;
- Начальник Відділу внутрішнього контролю Світлана Андрусак.

Рішення Комітету оформлені відповідними протоколами засідань Комітету.

Реєстр протоколів Комітету за перше півріччя 2024 року та протоколи зберігаються у Корпоративного Секретаря.

V. Підсумки

У першому півріччі 2024 року Комітет виконував свої обов'язки згідно з вимогами Положення про Комітет з питань аудиту Наглядової ради АТ «Ідея Банк», затвердженого рішенням Наглядової ради від 21.12.2023 № 892.

Члени Комітету особисто брали участь у засіданнях.

Засідання Комітету було правомочними, оскільки більше половини членів комітету були присутні на засіданнях.

Обов'язкові питання, які були заплановані, однак не розглянуті на засіданні Комітету у звітному періоді – відсутні.

**Голова Комітету з питань
аудиту
Наглядової ради**

_____ **Марцін Ольшевскі**

**Секретар Комітету з питань
аудиту Наглядової ради**

_____ **Ольга Лесик**