

## **Звіт про діяльність Комітету з питань аудиту Наглядової ради за друге 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***

У зв'язку з обранням на підставі Рішення Акціонера №34/93 від 05 серпня 2024 р. нового складу Наглядової ради рішенням Наглядової ради №975 від 29.08.2024 р. було припинено повноваження діючого та обрано новий склад Комітету, аналогічний попередньому:

1. Марцін Ольшевські - Голова комітету, Член Комітету, Незалежний директор;
2. Якуб Мальські – Член комітету;
3. Ольга Лесик – Секретар Комітету, Членкиня Комітету, Незалежна директорка.

До кінця 2024 року Комітет діяв у вищезгаданому складі.

### ***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 другому півріччі 2024 року:

- ✓ проведено 5 засідань в очній формі, при цьому склад учасників був правомочний для прийняття Комітетом рішень;
- ✓ розглянуто 6 питань, зокрема:
  - Звіт про діяльність Служби внутрішнього аудиту за 1-ше півріччя 2024 року та стан виконання рекомендацій;
  - Звіт Служби внутрішнього аудиту з аудиту ефективності та реалістичності Плану відновлення діяльності АТ «Ідея Банк»;
  - Інформація про стан виконання рекомендацій Служби внутрішнього аудиту станом на 16.09.2024 р.;
  - Звіт про результати моніторингу функціонування Системи внутрішнього контролю АТ «Ідея Банк» за 1-е півріччя 2024 року;

- Звіт про результати внутрішнього аудиту дотримання вимог законодавства України у сфері ПВК/ФТ за період 01.11.2022 р. - 30.08.2024 р.;
- Про погодження Плану роботи Служби внутрішнього аудиту на 2025 рік.

Доповідачами з питань були директор Служби внутрішнього аудиту Богдан Стефанюк та начальник Відділу внутрішнього контролю Світлана Андрусак.

Рішення Комітету оформлені відповідними протоколами засідань Комітету.

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

#### ***V. Підсумки***

У другому 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 Ольшевські**

**Секретар Комітету з питань  
аудиту Наглядової ради**

\_\_\_\_\_

**Ольга Лесик**