

ЗВІТ
про діяльність Аудиторського комітету
Наглядової Ради АТ «ТАСКОМБАНК»
за період 01.01.2025 – 30.06.2025

За період з 01.01.2025 по 30.06.2025 в АТ «ТАСКОМБАНК» (далі - Банк) діяв Аудиторський Комітет Наглядової Ради Банку, склад якого за період з 01.01.2025 по 30.06.2025 був наступний (обрано згідно рішення Наглядової Ради Банку від 16.09.2022, Протокол №16092022/161):

Голова Аудиторського комітету – Матвійчук Володимир Макарович (незалежний член).

Член Аудиторського комітету – Максютя Анатолій Аркадійович (незалежний член).

Член Аудиторського комітету – Єфімов Андрій Михайлович.

За період з 01.01.2025 по 30.06.2025 відбулося 18 засідань Аудиторського комітету Наглядової Ради Банку, на яких розглядалися матеріали та приймалися рішення з наступних питань:

- про розгляд проекту Бюджету Наглядової Ради АТ «ТАСКОМБАНК» та Служби внутрішнього аудиту АТ «ТАСКОМБАНК» на 2025 рік, для подання Наглядовій Раді АТ «ТАСКОМБАНК» на затвердження;

- про розгляд змін до Бюджету Служби внутрішнього аудиту АТ «ТАСКОМБАНК» на 2025 рік, та надання Наглядовій Раді АТ «ТАСКОМБАНК» рекомендацій щодо його затвердження в новій редакції;

- про затвердження Плану роботи Аудиторського комітету Наглядової Ради АТ «ТАСКОМБАНК» (далі - Банк) на 2025 рік;

- про розгляд Плану проведення аудиторських перевірок внутрішніми аудиторами компаній-учасників (не банками) Банківської групи "ТАС" на 2025 рік, для надання Наглядовій Раді АТ «ТАСКОМБАНК» рекомендацій щодо затвердження;

- про розгляд Плану проведення аудиторських перевірок Службою внутрішнього аудиту АТ «ТАСКОМБАНК» на 2025 рік, для надання Наглядовій Раді АТ «ТАСКОМБАНК» рекомендацій щодо затвердження;

- про розгляд Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту в АТ «ТАСКОМБАНК» на 2025 рік та січень 2026 року;

- про розгляд результатів проведених працівниками Служби внутрішнього аудиту (далі – СВА) тематичних аудиторських перевірок з питань:

- 1) стану дотримання вимог Положення «Про затвердження Положення про кваліфікованих надавачів електронних довірчих послуг, внесених до Довірчого списку за поданням засвідчувального центру» №116 від 19.09.2019, оцінка стану організації роботи, системи внутрішнього контролю та ризиків;

- 2) оцінки якості управління операційним ризиком в Банку, оцінки стану організації роботи, системи внутрішнього контролю та ризиків;

- 3) дотримання підрозділами АТ «ТАСКОМБАНК» (далі –Банк) внутрішньобанківських документів із питань управління проблемними активами, оцінки ефективності процесу управління проблемними активами Банку, оцінка стану організації роботи, системи внутрішнього контролю та ризиків;

- 4) організації роботи та стану дебіторської та кредиторської заборгованості, якості дебіторської заборгованості, стану транзитних рахунків, питання списання основних засобів, оцінка стану організації роботи, системи внутрішнього контролю та ризиків;

- 5) організації закупівельної діяльності в АТ «ТАСКОМБАНК», оцінка стану організації роботи, системи внутрішнього контролю та ризиків;

- 6) організації касової дисципліни, дотримання порядку формування, зшиву та передачі до архіву касових та облікових документів дня, дотримання вимог нормативно-

правових актів НБУ з питань технічного стану та організації охорони приміщень Банку, оцінки стану організації роботи, системи внутрішнього контролю та ризиків;

7) ефективності функціонування системи управління ризиками в Банку у відповідності до вимог Положення про організацію системи управління ризиками в банках України та банківських групах, затвердженого постановою Правління НБУ №64 від 11.06.2018;

8) достатності в АТ «ТАСКОМБАНК» (надалі – Банк) інформаційних систем та технологій, оцінки стану організації роботи, системи внутрішнього контролю та ризиків;

- про розгляд Звіту про діяльність Аудиторського комітету Наглядової Ради АТ «ТАСКОМБАНК» в період з 01.07.2024 по 31.12.2024;

- про розгляд Звіту Служби внутрішнього аудиту від 17.01.2025 щодо стану виконання підрозділами Банку станом на 15.01.2025 Планів заходів Служби внутрішнього аудиту за результатами перевірок Банку у 2023 -2024 роках;

- про розгляд Звіту Служби внутрішнього аудиту АТ «ТАСКОМБАНК» про виконання річного Плану проведення аудиторських перевірок (аудиту) за 2024 рік та підтвердження організаційної незалежності Служби внутрішнього аудиту (далі - СВА);

- про розгляд Звіту Служби внутрішнього аудиту відповідальної особи Банківської Групи «ТАС» щодо результатів проведеної роботи з питань внутрішнього аудиту в компаніях – учасницях Банківської групи «ТАС» за період з 01.07.2024 по 31.12.2024 та підтвердження організаційної незалежності Служби внутрішнього аудиту;

- про розгляд Звіту про виконання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту в АТ «ТАСКОМБАНК» на 2024 рік та січень 2025 року;

- про внесення змін до Договору про надання аудиторських послуг №105-SA/2022 від 28.10.2022 з аудиторською компанією ПрАТ «КПМГ Аудит» та надання рекомендацій Наглядовій Раді Банку щодо затвердження основних умов Додаткової угоди №5 до Договору про надання аудиторських послуг №105-SA/2022 від 28.10.2022 із аудиторською фірмою ПрАТ «КПМГ Аудит»;

- про результати проведення Конкурсу та про оцінку конкурсних пропозицій, поданих суб'єктами аудиторської діяльності, для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ТАСКОМБАНК» за 2025 рік, оцінки якості активів Банку та прийнятності забезпечення за кредитними операціями за 2025 рік відповідно до вимог нормативно-правових актів НБУ, включаючи вимоги Постанови Правління НБУ №141 від 22.12.2017 «Про затвердження Положення про здійснення оцінки стійкості банків і банківської системи України», обов'язкового аудиту консолідованої фінансової звітності Банківської Групи «ТАС» за 2025 рік, огляду проміжної фінансової звітності АТ «ТАСКОМБАНК» станом на 31.03.2025, 30.06.2025, 30.09.2025 та надання рекомендацій Наглядовій Раді Банку щодо обрання суб'єкта аудиторської діяльності, затвердження умов договору та встановлення розміру оплати послуг суб'єкту аудиторської діяльності;

- про внесення змін до Договору про надання аудиторських послуг №94/24 від 04.06.2024 з аудиторською компанією ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА» та надання рекомендацій Наглядовій Раді Банку щодо затвердження основних умов Додаткової угоди №2 до Договору про надання аудиторських послуг №94/24 від 04.06.2024 із аудиторською фірмою ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА» та розміру вартості послуг;

- про внесення змін до Договору про надання аудиторських послуг №108/25 від 23.04.2025 з аудиторською компанією ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА» та надання рекомендацій Наглядовій Раді Банку щодо затвердження основних умов Додаткової угоди №1 до Договору про надання аудиторських послуг №108/25 від 23.04.2025 із аудиторською фірмою ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА» та розміру вартості послуг;

- про розгляд та обговорення звіту суб'єкта аудиторської діяльності ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА» та Додаткового звіту від 15.04.2025 ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА» для Аудиторського комітету Наглядової Ради АТ «ТАСКОМБАНК» за результатами аудиту річної фінансової звітності АТ «ТАСКОМБАНК» за 2024 рік;

- про розгляд та затвердження Плану заходів щодо усунення недоліків та виконання рекомендацій ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА», наданих за результатами обов'язкового аудиту річної фінансової звітності Банку за 2024 рік;
- про розгляд питання щодо інформування Загальних зборів акціонерів про результати обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ТАСКОМБАНК» за 2024 рік;
- про розгляд звіту про діяльність Служби внутрішнього аудиту АТ «ТАСКОМБАНК» у 2024 році та здійснення оцінки ефективності діяльності Служби внутрішнього аудиту та її начальника за результатами роботи в 2024 році;
- про розгляд ефективності діяльності Служби внутрішнього аудиту Банку в 4 кварталі 2024 року, оцінка результатів діяльності Служби внутрішнього аудиту (далі - СВА) та надання рекомендацій Наглядовій Раді Банку щодо преміювання працівників СВА за результатами діяльності СВА в 4 кварталі 2024 року;
- про розгляд ефективності діяльності Служби внутрішнього аудиту (далі - СВА) в 4 кварталі 2024 року та у 2024 році, оцінка результатів діяльності начальника та заступника начальника Служби внутрішнього аудиту та надання рекомендацій Наглядовій Раді щодо преміювання Начальника СВА та Заступника начальника СВА за результатами діяльності СВА в 2024 році;
- про надання рекомендацій Наглядовій Раді АТ «ТАСКОМБАНК» щодо підвищення розміру заробітної плати працівникам Служби внутрішнього аудиту АТ «ТАСКОМБАНК»;
- про погодження Стандартів внутрішнього аудиту АТ «ТАСКОМБАНК» та Банківської групи «ТАС», та надання рекомендацій Наглядовій Раді АТ «ТАСКОМБАНК» щодо затвердження;
- про погодження в новій редакції:
 - 1) «Порядку проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ТАСКОМБАНК»;
 - 2) Положення про Службу внутрішнього аудиту АТ «ТАСКОМБАНК» та надання рекомендацій Наглядовій Раді АТ «ТАСКОМБАНК» щодо затвердження;
- про погодження скасування Методики проведення аудиту системи управління інформаційною безпекою АТ «ТАСКОМБАНК», затвердженої Рішенням Наглядової Ради АТ «ТАСКОМБАНК», Протокол №17072019/3 від 17.07.2019;
- про надання рекомендацій Наглядовій Раді АТ «ТАСКОМБАНК» про припинення повноважень Начальника Служби внутрішнього аудиту АТ «ТАСКОМБАНК» Коробкова А.В. та переведення його на посаду Заступника Начальника Служби внутрішнього аудиту і затвердження йому посадового окладу;
- про надання рекомендацій Наглядовій Раді АТ «ТАСКОМБАНК» про призначення на посаду Начальника Служби внутрішнього аудиту Яцишин О.М. та керівника напрямку координації внутрішнього аудиту Служби внутрішнього аудиту АТ «ТАСКОМБАНК» Сахненко О.О. та затвердження їм посадового окладу;
- про проходження випробувального терміну ІТ-аудитором Служби внутрішнього аудиту Климанським В.О. та надання рекомендацій Наглядовій Раді АТ «ТАСКОМБАНК» про підвищення йому розміру посадового окладу.

Зауважень щодо незалежності зовнішньої аудиторської фірми ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА», погодженої згідно рішення Аудиторського комітету Наглядової Ради Банку №23 від 03.04.2025, із затвердженням умов договору та встановленням розміру оплати послуг згідно рішення Наглядової Ради Банку від 17.04.2025, щодо надання аудиторською компанією ТОВ «БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА» послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «ТАСКОМБАНК» за 2025, оцінки якості активів Банку та прийнятності забезпечення за кредитними операціями за 2025 відповідно до вимог нормативно-правових актів НБУ, включаючи вимоги Постанови Правління НБУ №141 від 22.12.2017 «Про затвердження Положення про здійснення оцінки стійкості банків і банківської системи України», обов'язкового аудиту консолідованої фінансової звітності Банківської Групи «ТАС» за 2025, Аудиторським комітетом Наглядової Ради не встановлено.

За період з 01.01.2025 по 30.06.2025 Аудиторський комітет Наглядової ради Банку виконував свої функції та діяв у відповідності до вимог Положення про Аудиторський комітет Наглядової Ради Банку, на якісному рівні розглядав питання та приймав рішення в межах своїх повноважень, удосконалював діяльність Служби внутрішнього аудиту, що сприяло підвищенню виконавчої дисципліни в Банку, дотримання Банком чинного законодавства та нормативно-правових актів НБУ, удосконалення системи внутрішнього контролю та мінімізації ризиків.

Голова Аудиторського комітету Наглядової Ради АТ «ТАСКОМБАНК»:



Володимир МАТВІЙЧУК