



ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення Наглядової ради АТ «БТА БАНК»
від «16» липня 2025 року (протокол № 25)

**ЗВІТ АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ
НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АТ «БТА БАНК»
ПРО РЕЗУЛЬТАТИ РОБОТИ ЗА I ПІВРІЧЧЯ 2025 РОКУ**

1. Загальні відомості

Аудиторський комітет Наглядової ради АТ «БТА БАНК» (далі – Комітет) створений з 28.06.2024 відповідно до рішення Наглядової ради АТ «БТА БАНК» (далі – Банк) від 17.06.2024 (протокол №17). Порядок діяльності Комітету встановлено Положенням про Аудиторський комітет Наглядової ради АТ «БТА БАНК» (далі – Положення про Комітет), затвердженим рішенням Наглядової ради Банку від 17.06.2024 (протокол №17), введеним в дію з 28.06.2024.

Комітет є постійно діючим колегіальним консультативно-дорадчим робочим органом Наглядової ради Банку, що діє з метою забезпечення виконання Наглядовою радою Банку своїх повноважень. Комітет не є органом управління Банку. Комітет є підзвітним Наглядовій раді Банку. Наглядова рада Банку несе відповідальність за роботу Комітету.

2. Інформація про персональний склад Комітету

Склад Комітету відповідає вимогам чинного законодавства України. До складу Комітету входять три члени Наглядової ради Банку. Більшість членів Комітету є незалежними членами Наглядової ради Банку. Голова Комітету є незалежним членом Наглядової ради Банку, не є Головою Наглядової ради Банку та головою інших комітетів Наглядової ради Банку.

У I півріччі 2025 року Комітет виконував свої повноваження у складі, затвердженому рішенням Наглядової ради Банку від 17.06.2024 (протокол №17), а саме:

1. Голова Комітету - Бекєнєв Тімур Мухтарович (незалежний член Наглядової ради Банку);
2. Член Комітету - Ібраєв Алмас Камзінович (незалежний член Наглядової ради Банку);
3. Член Комітету - Дугашєв Сахільжан Малікович (член Наглядової ради Банку, представник єдиного акціонера Банку).

Відповідно до рішення Комітету від 11.07.2024 (протокол №1) Секретарем Комітету призначено Корпоративного секретаря Служби корпоративного секретаря Банку Солов'єнко Тетяну Борисівну.

3. Інформація про кількість прийнятих рішень Комітету

У звітному періоді Комітет приймав рішення в порядку проведення заочного голосування (опитування), який передбачає можливість ухвалювати рішення без забезпечення спільної присутності членів Комітету і реалізується за допомогою використання електронної пошти, шляхом заповнення Головою та членам Комітету бюлетеню для голосування, який містить питання порядку денного та проекти рішень з питань порядку денного і надсилання його Секретарю Комітету.

У I півріччі 2025 року оформлено 9 протоколів рішень Комітету, розглянуто 31 питання, надано 30 рекомендацій Наглядовій раді Банку. Детальну інформацію щодо рішень Комітету, прийнятих протягом I півріччя 2025 року викладено у Додатку № 1 до цього Звіту.

4. Інформація про основну діяльність Комітету

Комітетом протягом I півріччя 2025 року були розглянуті наступні питання:

1. Про затвердження Плану засідань/розгляду питань та прийняття рішень шляхом проведення заочного голосування (опитування) Аудиторського комітету Наглядової ради АТ «БТА БАНК» на 2025 рік.
2. Про попередній розгляд питання про затвердження Звіту Аудиторського комітету Наглядової ради АТ «БТА БАНК» про результати роботи за II півріччя 2024 року.
3. Про попередній розгляд питання про затвердження Звіту Служби внутрішнього аудиту АТ «БТА БАНК» про роботу та виконання річного плану аудиторських перевірок за 2024 рік.
4. Про попередній розгляд питання про розгляд Звіту про стан реалізації, у тому числі нежиття Правлінням та керівниками підрозділів АТ «БТА БАНК» рекомендацій (пропозицій)

Служби внутрішнього аудиту АТ «БТА БАНК» із усунення порушень і недоліків у діяльності АТ «БТА БАНК», виявлених за результатами здійснених в II-му півріччі 2024 року перевірок (аудитів).

5. Про попередній розгляд питання про розгляд Звіту про виконання Програми забезпечення та підвищення якості Служби внутрішнього аудиту АТ «БТА БАНК» на 2024 рік.

6. Про попередній розгляд питання про затвердження Програми забезпечення та підвищення якості Служби внутрішнього аудиту АТ «БТА БАНК» на 2025 рік.

7. Про попередній розгляд питання про оцінку якості роботи Служби внутрішнього аудиту АТ «БТА БАНК» за результатами діяльності у 2024 році.

8. Про попередній розгляд питання про затвердження Стратегії діяльності та розвитку АТ «БТА БАНК» на 2025-2027 роки.

9. Про попередній розгляд питання про затвердження Бізнес-плану розвитку АТ «БТА БАНК» на 2025 рік.

10. Про попередній розгляд питання про затвердження Бюджету АТ «БТА БАНК» на 2025 рік.

11. Про попередній розгляд питання про затвердження Програми фінансування АТ «БТА БАНК» у новій редакції.

12. Про попередній розгляд Звіту щодо моніторингу системи внутрішнього контролю з питань управління комплаєнс за II півріччя 2024 року.

13. Про попередній розгляд Звіту про результати діяльності АТ «БТА БАНК» за 2024 рік.

14. Про попередній розгляд питання про організацію системи внутрішнього контролю АТ «БТА БАНК» в 2024 році.

15. Про попередній розгляд питання про затвердження Бюджету Служби управління ризиками АТ «БТА БАНК» на період з 01.03.2025 по 31.12.2025 (включно).

16. Про попередній розгляд аудиторських звітів та висновків аудиторських звітів за результатами аудиторської перевірки фінансової звітності АТ «БТА БАНК» за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, а також результатів фінансово-господарської діяльності АТ «БТА БАНК» за 2024 рік, що зазначені у фінансовій звітності АТ «БТА БАНК» за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.

17. Про попередній розгляд Річного звіту АТ «БТА БАНК» (річної інформації емітента цінних паперів) за 2024 рік.

18. Про попередній розгляд питання про затвердження пропозицій та рекомендацій єдиному акціонеру АТ «БТА БАНК» з питань, які виносяться на його розгляд на виконання вимог чинного законодавства України щодо розгляду питань річними Загальними зборами акціонерів.

19. Про попередній розгляд Звіту про результати діяльності АТ «БТА БАНК» за 3 місяці 2025 року.

20. Про попередній розгляд Аудиторського звіту на тему: «Управління ризиками».

21. Про попередній розгляд Звіту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АКТИВ-АУДИТ» про результати першого етапу оцінки стійкості банку АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БТА БАНК» станом на 01 січня 2025 року.

22. Про попередній розгляд питання про затвердження Стратегії діяльності та розвитку АТ «БТА БАНК» на 2025-2027 роки.

23. Про попередній розгляд питання про затвердження Бізнес-плану розвитку АТ «БТА БАНК» на 2025 рік.

24. Про попередній розгляд питання про затвердження Бюджету АТ «БТА БАНК» на 2025 рік.

25. Про попередній розгляд питання про затвердження Програми фінансування АТ «БТА БАНК».

26. Про попередній розгляд Аудиторського звіту на тему: «Оцінка ефективності процесу ІСААР».

27. Про попередній розгляд Висновку Служби внутрішнього аудиту АТ «БТА БАНК» про ефективність процесу ІСААР в АТ «БТА БАНК».

28. Про попередній розгляд Аудиторського звіту на тему: «Оцінка ефективності процесу ІЛААР».

29. Про попередній розгляд Висновку Служби внутрішнього аудиту АТ «БТА БАНК» про ефективність процесу ІЛААР в АТ «БТА БАНК».

30. Про попередній розгляд Аудиторського звіту на тему: «Оцінка ефективності та достатності плану відновлення діяльності».

31. Про попередній розгляд Аудиторського звіту на тему: «Система управління інформаційною безпекою».

Робота Комітету у I півріччі 2025 року:

1. *Організована відповідно до порядку встановленого Положенням про Комітет. У I півріччі 2025 року проведення заочних голосувань (опитування) Комітету відбувалось за ініціативою осіб визначених Положенням про Комітет. Голова Комітету затверджував порядок денний заочних голосувань (опитувань) Комітету, призначав дату початку та завершення голосування бюлетенями та підписував протоколи рішень прийнятих Комітетом, здійснював контроль за виконанням рішень прийнятих Комітетом та здійснював інші повноваження, визначені Положенням про Комітет.*

2. *Заочні голосування (опитування) Комітету проводились не рідше одного разу на квартал. У I кварталі 2025 року було проведено 4 заочних голосування, в II кварталі 2025 року - 5 заочних голосувань.*

3. *Рішення Комітету приймаються простою більшістю голосів його членів. У I півріччі 2025 року всі рішення Комітету були прийняті повним складом Комітету одноголосно.*

У звітному періоді Наглядова рада Банку приймала рішення з питань, попередньо розглянутих Комітетом, виключно на підставі та в межах рекомендацій Комітету, оформлених відповідними проектами рішень Наглядової ради Банку.

5. Оцінка незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, що надає послуги з обов'язкового аудиту

У I півріччі 2025 року від компанії ТОВ «АФ «АКТИВ-АУДИТ» (суб'єкт аудиторської діяльності, що надає послуги з обов'язкового аудиту) отримано Звіт незалежного аудитора ТОВ «АФ «АКТИВ-АУДИТ» щодо аудиту річної фінансової звітності АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БТА БАНК» станом на кінець дня 31 грудня 2024 року та Звіт ТОВ «АФ «АКТИВ-АУДИТ» про результати першого етапу оцінки стійкості банку АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «БТА БАНК» станом на 01 січня 2025 року.

Протягом звітного періоду зауважень з боку Комітету щодо незалежності суб'єкта аудиторської діяльності, що надає послуги з обов'язкового аудиту, не встановлено. ТОВ «АФ «АКТИВ-АУДИТ» є незалежним по відношенню до Банку.

6. Заключні відомості

Цей звіт Комітету підготовлено відповідно до вимог чинного законодавства України та Положення про Комітет з метою звітування перед Наглядовою радою Банку.

У звітному періоді Комітетом були виконані основні завдання та повноваження, визначені Положенням про Комітет.

**Голова Аудиторського
комітету Наглядової ради
АТ «БТА БАНК»**



Т.М. Бекєєв