



«ЗАТВЕРДЖЕНО»

Рішення Наглядової ради АТ «БТА БАНК»
від «30» січня 2026 року (протокол №1)

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

1. Загальні відомості

Аудиторський комітет Наглядової ради АТ «БТА БАНК» (далі – Комітет, Наглядова рада, Банк, відповідно) створений з 28.06.2024 відповідно до рішення Наглядової ради Банку 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 13.10.2025 (протокол №38).

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 II 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 - Тімур БСКЕНЄВ (незалежний член Наглядової ради Банку);
2. Член Комітету - Алмас ІБРАЄВ (незалежний член Наглядової ради Банку);
3. Член Комітету - Сахільжан ДУГАШЄВ (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 Тетяну СОЛОВ'ЄНКО.

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 членами Комітету бюлетеню для голосування, який містить питання порядку денного та проекти рішень з питань порядку денного і надсилання його Секретарю Комітету.

У II півріччі 2025 року оформлено 12 протоколів рішень Комітету, розглянуто 22 питання, надано 21 рекомендацію Наглядовій раді Банку.

Протягом II півріччя 2025 року Комітет здійснював попередній розгляд:

- питань, що стосувалися забезпечення функціонування та контролю за ефективністю комплексної системи внутрішнього контролю Банку;
- висновків Звіту незалежного практикуючого фахівця з метою підготовки рекомендацій єдиному акціонеру Банку;
- звітів про результати діяльності Банку за відповідні звітні періоди та звітів про перевірки, проведені підрозділом внутрішнього аудиту;
- питань про визначення суб'єкта аудиторської діяльності для проведення зовнішнього аудиту, включно зі щорічною перевіркою фінансової звітності, затвердження умов договору із суб'єктом аудиторської діяльності, встановлення розміру оплати його послуг та обрання особи, уповноваженої на підписання договору;
- плану проведення аудиторських перевірок і карти робочого часу Служби внутрішнього аудиту Банку на 2026 рік;
- бюджетів служб, підзвітних та підконтрольних Наглядовій раді Банку;
- інших питань, що належать до компетенції Комітету.

Детальну інформацію щодо рішень Комітету, прийнятих протягом II півріччя 2025 року, викладено у додатку до цього Звіту.

4. Інформація про основну діяльність Комітету

Робота Комітету у II півріччі 2025 року організована відповідно до порядку встановленого Положенням про Комітет. У II 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.

Для забезпечення ефективної роботи Комітету Голова Комітету активно взаємодівав з Головним бухгалтером, начальником Служби внутрішнього аудиту, Наглядовою радою Банку.

Заочні голосування (опитування) Комітету проводились не рідше одного разу на квартал. У III кварталі 2025 року було проведено 7 заочних голосувань, IV кварталі - 5.

Рішення Комітету приймались простою більшістю голосів його членів. У II 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 II півріччі 2025 року Комітет отримав від АК КРОУ УКРАЇНА (суб'єкт аудиторської діяльності, що надає послуги з обов'язкового аудиту) Лист-підтвердження незалежності аудитора, яким передано щорічне підтвердження незалежності. Зауважень щодо дотримання незалежності суб'єктом аудиторської діяльності, що надає послуги з обов'язкового аудиту не встановлено. АК КРОУ УКРАЇНА є незалежною 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»**



Тімур БЕКЕНЄВ