

ЗВІТ

про діяльність Комітету Наглядової Ради АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» з питань аудиту за друге півріччя 2020 року (з 01.07.2020 по 31.12.2020).

Протягом другого півріччя 2020 року (01.07.2020 по 31.12.2020) до складу Комітету з питань аудиту входило три особи (обрано з 30.05.2020 на підставі Протоколу засідання Наглядової Ради Банку від 30.04.2020, Протокол №11/20):

Голова комітету: Матвійчук Володимир Макарович (незалежний член).

Члени комітету: Максjuta Анатолій Аркадійович (незалежний член) та Ястремська Наталія Євгенівна.

Метою створення Комітету є здійснення нагляду за станом внутрішнього контролю Банку, належній оцінці діяльності внутрішнього аудиту Банку та системи внутрішнього контролю у Банку.

З 01.07.2020 по 31.12.2020 Комітет з питань аудиту у діючому складі провів 9 засідань.

На засіданнях Комітету з питань аудиту були розглянуті матеріали та приймалися рішення, а саме:

- щодо розгляду матеріалів проведених працівниками Служби внутрішнього аудиту (надалі - СВА) аудиторських перевірок. Серед яких перевірка:
 - процесу відкриття, супроводження та закриття рахунків суб'єктів господарської діяльності; активних та пасивних операцій Банку з цінними паперами;
 - організації роботи з персоналом;
 - перевірки організації та бухгалтерського обліку внутрішньобанківських операцій;
 - перевірки окремих питань корпоративного управління;
 - перевірки організації процесу розрахунку та сплати податків;
 - перевірки організації процесу управління інформаційної безпеки, та інші.
- Заслуховувались керівники перевірених підрозділів та керівник СВА стосовно встановлених СВА невідповідностей та встановлених заходів щодо їх виправлення.
- відносно стану виконання структурними підрозділами Банку Планів заходів та рекомендацій наданих СВА (матеріали Службової записки СВА від 20.07.2020 щодо стану виконання рекомендацій наданих СВА за результатами перевірок, станом на 01.07.2020);
- стосовно проведення конкурсу та оцінку конкурсних пропозицій, поданих суб'єктами аудиторської діяльності, для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» за 2020 рік та проведення оцінки якості активів Банку та прийнятності забезпечення за кредитними операціями Банку станом на 01 січня 2021 року відповідно до вимог Постанови Правління Національного банку України №141 від 22.12.2017 року «Про затвердження Положення про здійснення оцінки стійкості банків та банківської системи України». Зауважень щодо незалежності обраної зовнішньої аудиторської фірми для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку за 2020 рік - не встановлено;
- стосовно затвердження умов отримання послуг від зовнішньої аудиторської фірми ТОВ "Бейкер Тіллі Україна" та розміру її винагороди, при проведенні нею обов'язкового аудиту річної фінансової звітності Банку, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності за 2020 рік та відповідно до вимог чинного законодавства та нормативно-правових актів НБУ;
- щодо погодження суб'єкта аудиторської діяльності з метою отримання зовнішньої оцінки ефективності та якості роботи СВА (відповідності вимогам Міжнародних стандартів професійної практики внутрішнього аудиту та Кодексу етики розробленого Міжнародним Інститутом внутрішніх аудиторів), та надання рекомендацій Наглядовій Раді Банку щодо затвердження умов отримання послуг зовнішньою аудиторською фірмою та розміру її винагороди.
- стосовно перегляду внутрішніх нормативних документів СВА з метою приведення їх у відповідність до чинного законодавства та нормативно правових актів Національного банку України;
- щодо розгляду проектів структури СВА, проекту бюджету СВА та проекту бюджету Наглядової Ради Банку на 2021 рік.
- з інших питань згідно повноважень Комітету з питань аудиту Наглядової Ради АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК».

Зауважень щодо незалежності обраної зовнішньої аудиторської фірми ТОВ «Бейкер Тіллі» для проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку за 2020 рік та проведення оцінки якості активів Банку та прийнятності забезпечення за кредитними операціями Банку

станом на 01 січня 2021 року відповідно до вимог Постанови Правління Національного банку України №141 від 22.12.2017 року «Про затвердження Положення про здійснення оцінки стійкості банків та банківської системи України», - не встановлено.

Враховуючи вищенаведене, Комітет Наглядової Ради з питань аудиту виконував свої функції згідно вимог Положення про Комітет Наглядової Ради АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» з питань аудиту затвердженого рішенням Наглядової Ради від 24.12.2019, протокол №59/19.

Голова Комітету Наглядової Ради АТ «УНІВЕРСАЛ БАНК» з питань аудиту:

Матвійчук Володимир Макарович

Підпис
