*Додаток № 4*

*до протоколу засідання Наглядової ради*

*від 07.07.2025 року № 01/07/2025*

***ЗАТВЕРДЖЕНО***

рішенням Наглядової ради  
Акціонерного товариства «МетаБанк»  
від 07.07.2025 року

протокол № 01/07/2025

**Звіт про результати діяльності Комітету Наглядової ради з питань аудиту АТ «МетаБанк» за І півріччя 2025 року**

Цей звіт підготовлено на виконання розділу 9 Положення про Комітет Наглядової ради з питань аудиту АТ «МетаБанк», згідно з яким Комітет доповідає Наглядовій раді про результати своєї діяльності не рідше одного разу на шість місяців.

Звітній період складає з 01.01.2025 року по 30.06.2025 рік включно.

**1. Інформація про персональний склад Комітету у звітному періоді.**

Рішенням Наглядової ради АТ «МетаБанк» (далі – Банк) від 31.01.2024 року (протокол № 04/01/2024) створено Комітет Наглядової ради з питань аудиту АТ «МетаБанк» (далі – Комітет).

Комітет є постійним комітетом Наглядової ради Банку, створеним для попереднього вивчення і підготовки до розгляду Наглядовою радою Банку питань фінансової звітності, зовнішнього та внутрішнього аудиту.

Комітет складається з трьох членів Наглядової ради Банку. Кількісний та персональний склад Комітету затверджений рішеннями Наглядової ради Банку від 31.01.2024 року (протокол № 04/01/2024).

Склад Комітету у звітному періоді складається:

* голова Комітету – Кондратенко Олексій Борисович (незалежний директор Наглядової ради Банку);
* члени Комітету – Бахметов Петро Володимирович (незалежний директор Наглядової ради Банку) та Носик Лариса Миколаївна (голова Наглядової ради Банку).

**2. Інформація про кількість проведених засідань.**

Засідання Комітету проводилися в міру необхідності, але не рідше одного разу на квартал. За звітний період Комітетом проведено 5 (п’ять) засідань.

Рішення Комітету у звітному періоді приймалися на засіданнях Комітету заочно (шляхом опитування). Рішення Комітету приймалися у повному складі та одностайно.

**3. Інформація про основну діяльність комітету.**

У звітному періоді членами Комітету розглянуто 20 (двадцять) питань порядку денного, а саме:

- про погодження бюджету Служби внутрішнього аудиту АТ «МетаБанк» на 2025 рік;

- про розгляд Звіту про проведені аудиторські перевірки служби внутрішнього аудиту АТ «МетаБанк» за IV квартал 2024 року;

- про розгляд Аудиторського Звіту № 6 з питання дотримання АТ «МетаБанк» вимог законодавства у сфері запобігання використанню банківської системи для легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення;

- про розгляд Звіту про стан реалізації рекомендацій із усунення порушень і недоліків у діяльності банку, виявлених за результатами аудиту, станом на 01.01.2025 рік;

- про розгляд змін до Порядку ризик-орієнтованого планування внутрішнього аудиту АТ «МетаБанк» (реєстраційний № 774);

- про розгляд Плану роботи Служби внутрішнього аудиту АТ «МетаБанк» на 2025 рік.

- про розгляд Звіту про виконання річного плану проведення аудиторських перевірок та роботу Служби внутрішнього аудиту АТ «МетаБанк» за 2024 рік;

- про розгляд Звіту про виконання Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту Служби внутрішнього аудиту АТ «МетаБанк» на 2024 рік;

- про погодження Плану заходів щодо усунення виявлених порушень законодавства України та/або недоліків у сфері ПВК/ФТ за результатами аудиторського звіту №6 від 27.12.2024 року;

- про розгляд Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту Служби внутрішнього аудиту на 2025 рік;

- про розгляд Звіту Служби внутрішнього аудиту про виконання рекомендацій Національного банку, наданих за результатами інспекційної перевірки АТ «МетаБанк»;

- про розгляд Звіту про виконання АТ «МетаБанк» рекомендацій за результатами Звіту ТОВ «ПКФ УКРАЇНА» щодо аудиту фінансової звітності АТ «МетаБанк» за рік, що закінчився 31.12.2023 року;

- про розгляд фінансової звітності АТ «МетаБанк» за рік, що закінчився 31.12.2024 року;

- про розгляд Звіту ТОВ "АФ "АКТИВ АУДИТ" щодо аудиту фінансової звітності АТ «МетаБанк» за рік, що закінчився 31.12.2024 року;

- про розгляд Заходів за результатами розгляду Звіту ТОВ "АФ "АКТИВ АУДИТ" щодо аудиту фінансової звітності банку за рік, що закінчився 31.12.2024 року;

- про розгляд Додаткового звіту для Наглядової ради за результатами аудиту фінансової звітності АТ «МетаБанк» за рік, який закінчився 31.12.2024 року;

- про розгляд Звіту про оцінку ефективності діяльності Служби внутрішнього аудиту АТ «МетаБанк» за 2024 рік;

- про призначення аудитора АТ «МетаБанк».;

- про розгляд Звіту про проведені аудиторські перевірки Служби внутрішнього аудиту АТ «МетаБанк» за І квартал 2025 року;

- про розгляд Звіту ТОВ «Аудиторська фірма «АКТИВ-АУДИТ» про результати першого етапу оцінки стійкості банку - АТ «МетаБанк» станом на 01.01.2025 рік.

За результатами розгляду даних питань Комітет підготував відповідні рекомендації для подальшого розгляду та затвердження Наглядовою радою Банку.

Під час розгляду Наглядовою радою рекомендацій які були надані Комітетом, дані рекомендації були затверджені рішеннями Наглядової ради, а матеріали не повертались на доопрацювання Комітету.

Рішенням Наглядової ради Банку від 12.09.2024 року (протокол № 01/09/2024), ТОВ «Аудиторська фірма «АКТИВ-АУДИТ» призначено визнано переможцем конкурсу суб’єктів аудиторської діяльності, які можуть бути обрані для проведення аудиту фінансової звітності Банку за 2024 рік. Рішенням Наглядової ради Банку від 27.09.2024 року (протокол № 02/09/2024) затверджено умови договору № 1203, що укладається з ТОВ «Аудиторська фірма «АКТИВ-АУДИТ» та встановлено розмір оплати послуг.

Зауваження відсутні щодо незалежності обраної зовнішньої аудиторської фірми ТОВ «Аудиторська фірма «АКТИВ-АУДИТ» щодо проведення зовнішнього аудиту фінансової звітності Банку за 2024 рік.

**4. Висновки.**

У звітний період Комітетом в повній мірі було виконано основні функції, завдання та обов’язки, що встановлені Законами України «Про акціонерні товариства», «Про банки і банківську діяльність», Положенням про Наглядову раду АТ «МетаБанк», Положенням Комітет Наглядової ради з питань аудиту АТ «МетаБанк» та іншими внутрішніми документами, що регулюють діяльність Банку.

Для ефективної та результативної роботи Комітету та комплексної підготовки до прийняття обґрунтованих рішень Голова та члени Комітету активно взаємодіяли з Правлінням Банку та керівником Служби аудиту Банку.

Надалі Комітет планує продовжувати виконання покладених на нього функцій відповідно до законодавчих актів та Положення про Комітет з питань аудиту АТ «МетаБанк» та надавати ефективну підтримку Наглядовій Раді Банку.

**Голова Комітету Наглядової ради**

**З питань аудиту АТ «МетаБанк» Олексій КОНДРАТЕНКО**