*Додаток № 9 до протоколу засідання Наглядової ради*

*від 13.01.2025 року № 01/01/2025*

***ЗАТВЕРДЖЕНО***

рішенням Наглядової ради  
Акціонерного товариства «МетаБанк»  
від 13.01.2025 року № 01/01/2025

**Звіт про результати діяльності Комітету Наглядової ради з питань аудиту АТ «МетаБанк» за ІІ півріччя 2024 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 01.07.2024 року по 31.12.2024 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 6 (шість) 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 11 (одинадцять) питань порядку денного, а саме:

- про розгляд питання щодо проведення конкурсного відбору суб’єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності АТ «МетаБанк» за 2024 рік;

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

- про розгляд Звіту про стан реалізації рекомендацій із усунення порушень і недоліків у діяльності банку, виявлених за результатами аудиту, станом на 01.07.2024 рік;

- про відбір для участі в конкурсі суб’єктів аудиторської діяльності, які можуть бути обрані для проведення аудиту фінансової звітності Банку за 2024 рік;

- про перевірку дотримання суб’єктами аудиторської діяльності принципів незалежності;

- про оцінку конкурсних пропозицій суб’єктів аудиторської діяльності, які можуть бути обрані для проведення аудиту фінансової звітності Банку за 2024 рік;

- про обрання переможця конкурсу суб’єктів аудиторської діяльності, які можуть бути обрані для проведення аудиту фінансової звітності Банку за 2024 рік;

- про погодження умов договору, що укладається з ТОВ «Аудиторська фірма «АКТИВ-АУДИТ» для проведення зовнішнього аудиту фінансової звітності за2024 рік та встановлення розміру оплати послуг;

- про погодження змін до Плану роботи служби внутрішнього аудиту на 2024 рік;

- про погодження Звіту про виконання Плану роботи Служби внутрішнього аудиту АТ «МетаБанк» за 3 квартал 2024 року;

- про погодження Плану аудиторської перевірки за рік, що завершується 31 грудня 2024 року, складений ТОВ «АФ «АКТИВ-АУДИТ».

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» для 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**