

*ЗАТВЕРДЖЕНО*  
*рішенням Наглядової ради Акціонерного товариства*  
*«Державний експортно-імпорتنний банк України»*  
*Протокол № 7 від 15-16 квітня 2021 року*

*APPROVED*  
*by the decision of the Supervisory Board of Joint Stock Company*  
*“The State Export-Import Bank of Ukraine”*  
*Minutes No. 7 dated 15-16 April 2021*

**Звіт про результати діяльності Комітету з питань аудиту Наглядової ради за перший квартал 2021 року**

Комітет з питань аудиту (далі – **Комітет з питань аудиту** або **Комітет**) Наглядової ради Акціонерного товариства «Державний експортно-імпорتنний банк України» (далі – **Банк**) був створений у липні 2019 року рішенням Наглядової ради Банку (далі – **Наглядова рада**) від 9 липня 2019 року (протокол засідання Наглядової ради № 1) та діє, зокрема, на підставі Положення про комітет з питань аудиту наглядової ради Акціонерного товариства «Державний експортно-імпорتنний банк України», затвердженого рішенням Наглядової ради від 16 вересня 2019 року (протокол засідання Наглядової ради № 2). Комітет виконує функцію допоміжного, консультативного та підготовчого органу Наглядової ради.

Комітет складається виключно із незалежних членів Наглядової ради на виконання вимог статті 7 Закону України «Про банки і банківську діяльність».

Персональний склад Комітету: Сергій Коновець (Голова), Домінік Меню, Дімітрі Шишло. Вимоги щодо кваліфікації членів Комітету виконані, під час затвердження персонального складу Комітету Наглядова рада брала до уваги наявність підготовки, професійних знань, навичок та досвіду, які дають можливість членам Комітету належним чином виконувати функції члена Комітету з питань аудиту.

Протягом першого кварталу 2021 року Комітет провів 6 засідань (Голова Комітету, Сергій Коновець, скликав 6 засідань Комітету у формі спільної присутності (з них 1 засідання спільно із Комітетом з питань призначень та винагород Наглядової ради та 1 засідання спільно із Комітетом з питань ризиків Наглядової ради), головував на них, визначав порядки денні засідань, забезпечував їх дотримання і доведення прийнятих рішень до Наглядової ради.

**Report on performance of the Audit Committee of the Supervisory Board for the first quarter of 2021**

The Audit Committee (the **Audit Committee** or **Committee**) of the Supervisory Board of Joint Stock Company “The State Export-Import Bank of Ukraine” (the **Bank**) was established in July 2019 by the decision of the Supervisory Board of the Bank (the **Supervisory Board**) dated 9 July 2019 (Minutes No. 1 of the meeting of the Supervisory Board) and acts, in particular, on the basis of the Regulation on the Audit Committee of the Supervisory Board of Joint Stock Company “The State Export-Import Bank of Ukraine”, approved by the Supervisory Board decision dated 16 September 2019 (Minutes No. 2 of the meeting of the Supervisory Board). The Committee works as an auxiliary, advisory and preparatory body to the Supervisory Board.

The Committee is composed exclusively of independent members of the Supervisory Board, to meet the requirements of Article 7 of the Law of Ukraine “On Banks and Banking Activity”.

The composition of the Committee: Sergiy Konovets (Chairman), Dominique Menu, Dimitri Chichlo. The Committee’s members met the qualification criteria; while approving the composition of the Committee, the Supervisory Board took into account the training, professional knowledge, skills and experience allowing the members of the Committee to properly perform the functions of a member of the Audit Committee.

During the first quarter of 2021, the Committee held 6 meetings (the Chairman of the Committee, Sergiy Konovets, convened 6 meetings of the Committee in a form of joint attendance (including 1 meeting jointly with the Nomination and Remuneration Committee of the Supervisory Board and 1 meeting jointly with the Risk Committee of the Supervisory Board), took chair, determined the agenda of meetings and ensured compliance with it and submission of adopted decisions to the Supervisory Board.

**Персональний склад Комітету, строк повноважень окремих його членів і участь у засіданнях/  
The Committee's composition, term of powers of its members and attendance at meetings**

<b>Члени/Members</b>	<b>Строк повноважень/Term of powers</b>	<b>Участь у засіданнях/Attendance</b>
Сергій Коновець (Голова)/ Sergiy Konovets (Chairman)	з 9 липня 2019 – дотепер/ from 9 July 2019 – till now	6 із 6 усього проведених засідань/ 6 out of 6 meetings totally held
Домінік Менно/ Dominique Menu	з 9 липня 2019 – дотепер/ from 9 July 2019 – till now	6 із 6 усього проведених засідань/ 6 out of 6 meetings totally held
Дімітрі Шишло/ Dimitri Chichlo	з 9 липня 2019 – дотепер/ from 9 July 2019 – till now	6 із 6 усього проведених засідань/ 6 out of 6 meetings totally held

У першому кварталі 2021 року Комітет з питань аудиту активно надавав допомогу Наглядовій раді у реалізації її повноважень щодо забезпечення функціонування та здійснення контролю за ефективністю функціонування системи внутрішнього контролю та функції внутрішнього аудиту в Банку, дотриманням політик внутрішнього аудиту.

In the first quarter of 2021, the Audit Committee actively assisted the Supervisory Board in exercising of its powers on ensuring the functioning and exercising control over effectiveness of the Bank's internal control system and internal audit function and compliance with internal audit policies.

Так, одним із перших завдань Комітету у першому кварталі 2021 року став розгляд звітів про результати діяльності Департаменту внутрішнього аудиту Банку за четвертий квартал 2020 року і розгляд питання про проміжну консолідовану фінансову звітність Банку за шість місяців, що закінчилися 30 вересня 2020 року, разом зі звітом щодо огляду проміжної фінансової інформації, наданим ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги». Комітет також розглянув методологію оцінки ефективності, всебічності та адекватності системи управління ризиками, оновлений проект методології оцінки корпоративного управління та порядок оцінки незалежності зовнішнього аудитора Банку та виніс рішення рекомендувати Наглядовій раді затвердити їх.

Thus, one of the first tasks of the Committee in the first quarter of 2021 was consideration of the reports on the performance results of the Internal Audit Department of the Bank in the fourth quarter of 2020 and the consideration on interim consolidated financial statements of the Bank for six months which ended 30 September 2020, together with the interim financial information review report provided by Ernst & Young Audit Services LLC. The Committee also considered the Methodology for assessing the effectiveness, comprehensiveness and adequacy of the risk management system, the updated draft Methodology for assessing the corporate governance and procedure for the assessment of the independence of the Bank's external auditor and recommended the Supervisory Board to approve them.

Крім того, Комітетом з питань аудиту було обговорено ряд питань, які підлягали обговоренню із представником ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги», зовнішнім незалежним аудитором на етапі планування аудиту, відповідно до листа зовнішнього незалежного аудитора від 15 жовтня 2020 року, та інші суттєві питання аудиту, що включали обсяг аудиту, етапи проведення аудиту, стратегію проведення аудиту, поріг суттєвості аудиту та інші питання, що стосуються проведення зовнішнього аудиту фінансової звітності Банку зовнішнім незалежним аудитором.

Furthermore, the Audit Committee discussed a set of issues which were to be discussed with the representative of Ernst & Young Auditing Services, external independent auditor at the audit planning stage in accordance with the letter of the external independent auditor dated 15 October 2020, as well as on other significant audit issues, including the scope of the audit, the stages of the audit, the audit strategy, the level of materiality in the audit and other issues related to the external audit of the Bank's financial statements by an external independent auditor.

Комітет з питань аудиту Наглядової ради також провів обговорення питання необхідності аутсорсингу функції внутрішнього ІТ-аудиту.

The Audit Committee of the Supervisory Board also discussed the necessity of outsourcing of the internal IT audit function.

Крім того, члени Комітету з питань аудиту Наглядової ради розглянули та затвердили аудиторський звіт за результатами аудиту дотримання банківською групою АТ «Укресімбанк» вимог законодавства у сфері

Moreover, the members of the Audit Committee of the Supervisory Board discovered and approved the audit report on the results of the audit of compliance by the banking group with the requirements of the legislation in the field of prevention of legalization of the proceeds

запобігання легалізації кримінальних доходів/фінансуванню тероризму станом на 01.10.2020. Комітет також доручив Правлінню Банку розробити план заходів щодо усунення виявлених порушень законодавства України та/або недоліків у сфері протидії відмивання коштів та фінансування тероризму з метою мінімізації ризиків відмивання коштів та фінансування тероризму та недопущення порушень у майбутньому.

Окрім цього, Комітет розглянув питання проведення перевірок відносин Банку [...].

Комітет з питань аудиту провів спільне засідання з Комітетом з питань призначень та винагород Наглядової ради, на якому було розглянуто Звіт про ефективність діяльності Департаменту внутрішнього аудиту за 2020 рік та проведено оцінку ефективності роботи Директора Департаменту внутрішнього аудиту, що була визнана за результатами оцінки частково задовільною. Крім того, Комітет з питань аудиту спільно з Комітетом з питань ризиків Наглядової ради попередньо розглянули результати оцінки системи внутрішнього контролю та результати оцінки системи управління ризиками Банку.

Члени Комітету також розглянули та взяли до уваги стан виконання рекомендацій, наданих за результатами позапланової перевірки діяльності Банку в частині дотримання вимог законодавства при укладанні та супроводженні договорів оренди, укладених між Банком та [...].

Для продуктивної роботи Комітету та всебічної підготовки до прийняття обґрунтованих рішень Голова та члени Комітету активно взаємодіяли з Правлінням Банку, керівником підрозділу внутрішнього аудиту Банку Шикерою І. І., та Наглядовою радою. Комітет вважає, що йому вдалося виконати свої функції та обов'язки та реалізувати свою місію, визначену Положенням про Комітет.

Членами Комітету протягом кварталу було отримано та переглянуто більше 120 документів.

from crime / terrorist financing as of 01.10.2020. The Committee also instructed the Management Board of the Bank to develop an action plan to eliminate identified violations of the Ukrainian legislation and/or deficiencies in AML and the fight against terrorist financing in order to minimize the risks of money laundering and terrorist financing and prevent violations in the future.

Besides that, The Committee considered the issue of conducting the audits regarding the Bank's relations with [...].

The Audit Committee held a joint meeting with the Nomination and Remuneration Committee of the Supervisory Board, where the Committees reviewed the Report on the efficiency of the Internal Audit Department in 2020 and assessed the performance of the Head of the Internal Audit Department, which was recognized as partially satisfactory. Moreover, the Audit Committee together with the Risk Committee of the Supervisory Board preliminary reviewed the results of the Internal control system assessment and the results of the Risk management system assessment.

Moreover, the members of the Committee considered and took into account the information on the status of the implementation of the recommendations provided as the results of the unscheduled audit of the compliance with the law when concluding and maintaining lease contracts between the Bank and [...].

For productive work of the Committee and comprehensive preparation for grounded decision-making, the Chairman and members of the Committee actively cooperated with the Management Board of the Bank, the head of the internal audit unit of the Bank Shykera I. I., and the Supervisory Board. The Committee considers that it has succeeded in performing its functions and obligations and in achieving its mission, as defined by the Regulation on the Committee.

During the quarter, the Supervisory Board members received and reviewed more than 120 documents.