

*ЗАТВЕРДЖЕНО*  
*рішенням Наглядової ради Акціонерного товариства*  
*«Державний експортно-імпортний банк України»*  
*Протокол № 22 від 21-22 жовтня 2021 року*

*APPROVED*  
*by the decision of the Supervisory Board of Joint Stock Company*  
*“The State Export-Import Bank of Ukraine”*  
*Minutes No. 22 dated 21-22 October 2021*

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

Комітет з питань аудиту (далі – **Комітет з питань аудиту** або **Комітет**) Наглядової ради Акціонерного товариства «Державний експортно-імпортний 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-імпортний 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 третього кварталу 2021 року Комітет провів 7 засідань (Голова Комітету, Сергій Коновець, скликав 7 засідань Комітету у формі спільної присутності (з них 3 засідання спільно із Комітетом з питань призначень та винагород Наглядової ради), головував на них (окрім 2 спільних засідань із Комітетом з питань призначень та винагород Наглядової ради), 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 third 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 third quarter of 2021, the Committee held 7 meetings (the Chairman of the Committee, Sergiy Konovets, convened 7 meetings of the Committee in a form of joint attendance (including 3 meeting jointly with the Nomination and Remuneration Committee of the Supervisory Board), took chair (except for 1 joint meeting with the Nomination and Remuneration Committee of the Supervisory Board), 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	7 із 7 усього проведених засідань/ 7 out of 7 meetings totally held
Домінік Меню/ Dominique Menu	з 9 липня 2019 – дотепер/ from 9 July 2019 – till now	7 із 7 усього проведених засідань/ 7 out of 7 meetings totally held
Дімітрі Шишло/ Dimitri Chichlo	з 9 липня 2019 – дотепер/ from 9 July 2019 – till now	7 із 7 усього проведених засідань/ 7 out of 7 meetings totally held

У третьому 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.

Одним із перших завдань Комітету у третьому кварталі 2021 року стало завершення конкурсу на посаду Директора Департаменту внутрішнього аудиту Банку, на яку було призначено Небесенко Юлію Геннадіївну. Так, під час спільних засідань з членами Комітету з питань призначень та винагород Наглядової ради, члени Комітету розглянули питання умов трудового договору, що укладатиметься з переможцем конкурсу на посаду Директора Департаменту внутрішнього аудиту, розміру його винагороди, у тому числі заохочувальних та компенсаційних виплат.

До того ж, членами Комітету було розглянуто та рекомендовано до затвердження Наглядовою радою Звіт про діяльність Комітету з питань аудиту у другому кварталі 2021 року. Комітетом також було схвалено орієнтовний план роботи Комітету з питань аудиту у друге півріччя 2021 року.

Також, завдання Комітету у третьому кварталі 2021 року включали розгляд звітів про результати діяльності Департаменту внутрішнього аудиту Банку за другий квартал 2021 року і проведення завершальних етапів конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть бути призначені для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності. [...]

Окрім цього, Комітетом було розглянуто результати аудиторської перевірки дотримання вимог внутрішніх нормативних документів під час ухвалення рішення про кредитування [...]. За результатами розгляду цього питання було вирішено рекомендувати Наглядовій раді Банку направити звіт щодо аудиторської перевірки на доопрацювання, у результаті якого до звіту буде включено інформацію щодо результатів аудиторської перевірки дотримання вимог внутрішніх нормативних документів до моменту ухвалення рішення про

In the third 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.

One of the first tasks of the Committee in the third quarter of 2021 was to wrap up the competition for the position of Director of the Internal Audit Department of the Bank, to which Nebesenko Yuliya Hennadiivna was appointed. Thus, during joint meetings with members of the Nomination and Remuneration Committee of the Supervisory Board, members of the Committee considered the terms of the employment contract to be concluded with the winner of the competition for Director of Internal Audit, the amount of their remuneration, including bonus and compensation payments.

In addition, the members of the Committee reviewed and recommended to the Supervisory Board to approval the Report of the Audit Committee performance in the second quarter of 2021. The Committee also approved an indicative working plan of the Audit Committee for the second half of 2021.

Also, some of the tasks of the Committee in the third quarter of 2021 included consideration of the reports on the performance results of the Internal Audit Department of the Bank in the second quarter of 2021 as well as conducting the final stages of the competitive selection of subjects of audit activity, which may be appointed for the purpose of providing services on mandatory audit of financial statements of the Bank. [...]

Moreover, the Committee considered the audit results of compliance with the requirements of the internal normative documents during the decision making on the provision of credit to [...]. By the results of the consideration of this issue, it was decided to recommend the Supervisory Board of the Bank to make further revision to audit report, during which it will be supplemented with the information regarding the results of the audit of compliance with internal regulations during the period until the decision on lending is made

кредитування (під час переговорів про кредитування між Банком та [...]) та під час супроводження генеральної кредитної угоди між [...] та Банком (до дати визнання кредиту проблемним). Крім того, за результатами розгляду цього питання, Наглядовій раді було рекомендовано доручити Правлінню Банку провести відповідне службове розслідування щодо ймовірної наявності ознак зловживань чи протиправних дій щодо кредитування [...].

Також, Комітетом, за взаємодії з новим керівником підрозділу внутрішнього аудиту Банку Небесенко Юлією було розглянуто питання пропонуваніх змін до підходів організації і управління функцією внутрішнього аудиту Банку та до Порядку розробки і реалізації Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту банківської групи АТ «Укресімбанк». Крім того, під час спільного засідання Комітету з членами Комітету з питань призначень та винагород Наглядової ради, було проведено розгляд проєкту Порядку розрахунку та виплати премії працівникам Департаменту внутрішнього аудиту Банку, який було рекомендовано ухвалити Наглядовій раді Банку.

Для продуктивної роботи Комітету та всебічної підготовки до прийняття обґрунтованих рішень Голова та члени Комітету активно взаємодіяли з Правлінням Банку, колишнім керівником підрозділу внутрішнього аудиту Банку Шикерою І. І. та новим керівником підрозділу внутрішнього аудиту Банку Небесенко Ю. Г., а також 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 60 документів.

(during lending negotiations between the Bank and [...]) and during the period of performance of the general loan agreement between [...] and the Bank (by the date of recognition of the loan as problematic). Moreover, by the results of the consideration of this issue, the Supervisory Board was recommended to instruct Management Board of the Bank to conduct a relevant official investigation on probable signs of malpractice or illegal acts performed with respect to lending to [...].

Also, the Committee, in cooperation with the new head of the Bank's internal audit unit, Yuliya Nebesenko, considered the proposed changes to the approaches to the organization and management of the internal audit function of the Bank and to the Procedure for development and implementation of the Program for ensuring and improving the quality of internal audit of the banking group of JSC "Ukreximbank". In addition, during the joint meeting of the Committee with the members of the Nomination and Remuneration Committee of the Supervisory Board, the draft Procedure for calculation and payment of bonuses to employees of the Bank's Internal Audit Department was considered and recommended for approval by the Supervisory Board of the Bank.

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 ex-head of the internal audit unit of the Bank Shykera I. I. and the new head of the internal audit unit of the Bank Nebesenko Y. H., 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 60 documents.