

**ЗАТВЕРДЖЕНО**

Рішенням Наглядової ради  
АТ «КБ «ГЛОБУС»  
(протокол № 88 від 17.07.2026)

**ПОГОДЖЕНО**

Рішенням Аудиторського комітету  
Наглядової ради АТ «КБ «ГЛОБУС»  
(протокол № 23 від 15.07.2026)

**ЗВІТ  
АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ  
НАГЛЯДОВОЇ РАДИ  
АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «ГЛОБУС»  
ЗА ПЕРШЕ ПІВРІЧЧЯ 2026 РОКУ**



СЕД sX-Space © soft Xpansion  
Документ підписано ЕП

Регістраційний номер: 11078  
Дата реєстрації: 14.07.2026

Воцилко Марина Володимирівна  
(Член Наглядової Ради) АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМЕРЦІЙНИЙ  
БАНК "ГЛОБУС"  
Дата підписання: 16.07.2026 16:13:52

Мустафаєва Діляра Назимівна  
(Член Наглядової Ради) АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМЕРЦІЙНИЙ  
БАНК "ГЛОБУС"  
Дата підписання: 17.07.2026 21:56:42

**Київ  
2026**



АТ «КБ «ГЛОБУС»  
Воцилко Марина Володимирівна  
Дата підписання: 16.07.2026  
Сертифікат: TINUA-2760710361  
Дійсний: з 17.04.2026 14:31:00 UTC+0 по 10.04.2027 00:00:00 UTC+0

Регістраційний номер: 11078  
Дата реєстрації: 14.07.2026

Цей звіт Аудиторського комітету Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК «ГЛОБУС» (далі – Аудиторський комітет, Звіт) складений за період з 01.01.2026 по 01.07.2026, відповідно до частини 10 статті 76 Закону України «Про акціонерні товариства», пункту 32 розділу IV Положення про Аудиторський комітет, затвердженого рішенням Наглядової ради АТ «КБ «ГЛОБУС» (протокол № 46 20.03.2026 року).

## **I. ВІДОМОСТІ ПРО ПЕРСОНАЛЬНИЙ СКЛАД АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ**

Відповідно до пунктів 6 та 7 розділу II Положення про Аудиторський комітет його створено за рішенням Наглядової ради Банку із числа членів Наглядової ради.

До складу Аудиторського комітету входило 3 (три) члени Наглядової ради, в тому числі 2 (два) незалежних члени. Очолює Аудиторський комітет незалежна членкиня Наглядової ради, яка має відповідну освіту та кваліфікацію, що обирається Наглядовою радою.

Персональний склад Аудиторського комітету затверджується рішенням Наглядової ради.

Аудиторський комітет діяв у складі 3 (трьох) осіб, його персональний склад у період з 01.01.2026 по 30.06.2026 не змінювався, та є наступним:

- ✓ Голова комітету Воцилко М.В. (незалежна членкиня Наглядової ради);
- ✓ Куріленко С.Б. (член Наглядової ради);
- ✓ Мустафаєва Д.Н. (незалежна членкиня Наглядової ради).

## **II. ВІДОМОСТІ ПРО ОСНОВНУ ДІЯЛЬНІСТЬ АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ**

Функціональні повноваження комітету передбачені Положенням про Аудиторський комітет, остання редакція якого затверджена протоколом засідання Наглядової ради Банку 20.03.2026 №46. До функціональних повноважень комітету зокрема входить:

- 1) здійснення нагляду за системою внутрішнього контролю Банку;
- 2) здійснення контролю за діяльністю Служби внутрішнього аудиту та Служби комплаєнс, в тому числі погодження/призначення та звільнення керівників цих служб;
- 3) розгляд звітів Служби внутрішнього аудиту та Служби комплаєнс;
- 4) відбір та взаємодія із зовнішнім аудитором;
- 5) контроль за дотриманням вимог законодавства та внутрішніх процедур Банку.

Діяльність Комітету протягом першого півріччя 2026 року в цілому була спрямована на розгляд питань щодо плану роботи Служби внутрішнього аудиту, Служби комплаєнс, результатів перевірок та стану виконання рекомендацій за їх результатами, звітів Служби аудиту і Служби комплаєнс, звіту аудиторського комітету за 2025 рік та плану роботи на 2026 рік, а також щодо результатів проведення зовнішньої оцінки діяльності внутрішнього аудиту АТ «КБ «ГЛОБУС»

## **III. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КІЛЬКІСТЬ ЗАСІДАНЬ АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ**

Протягом I півріччя 2026 року було проведено 21 засідання Аудиторського комітету, на яких було розглянуто 35 питань, а саме:

1. Щодо результатів проведення зовнішньої оцінки діяльності внутрішнього аудиту АТ «КБ «ГЛОБУС».
2. Про розгляд звіту Аудиторського комітету Наглядової ради АТ «КБ «ГЛОБУС» за друге півріччя 2025 року та 2025 рік в цілому.
3. Про внесення змін до договору щодо підтвердження річної фінансової звітності АТ «КБ «ГЛОБУС» за 2025 рік.
4. Про внесення змін до договору щодо підтвердження річної фінансової звітності АТ «КБ «ГЛОБУС» за 2025 рік.
5. Про розгляд Звіту про комплаєнс – перевірку відповідності розміщеної на офіційному сайті АТ «КБ «ГЛОБУС» інформації вимогам чинного законодавства України.
6. Про розгляд Звіту про комплаєнс – перевірку правильності формування переліку пов'язаних з АТ «КБ «ГЛОБУС» осіб.
7. Про розгляд результатів перевірки розрахунку кредитного ризику та формування резерву за кредитними операціями (звіт – додається).
8. Про розгляд Плану роботи та бюджету Служби комплаєнс АТ «КБ «ГЛОБУС» на 2026 рік.
9. Звіт начальника Служби внутрішнього аудиту Александрова О.Г. про роботу Служби внутрішнього аудиту (далі – Служба) АТ «КБ «ГЛОБУС» за 2025 рік, стан реалізації рекомендацій.
10. План роботи Служби внутрішнього аудиту на 2026 рік.
11. Підсумки внутрішньої самооцінки Служби внутрішнього аудиту за 2025 рік та затвердження Програми забезпечення та підвищення якості Служби внутрішнього аудиту на 2026 рік.
12. Бюджет витрат Служби внутрішнього аудиту на 2026 рік.
13. План заходів за результатами проведення зовнішньої оцінки діяльності внутрішнього аудиту АТ «КБ «ГЛОБУС».
14. План роботи Аудиторського комітету АТ «КБ «ГЛОБУС» на 2026 рік.
15. Довідку щодо розгляду отриманих скарг та звернень клієнтів (періодична перевірка порядку опрацювання Банком скарг та звернень клієнтів за четвертий квартал 2025 року).
16. Узагальнений звіт по моніторингу системи внутрішнього контролю (СВК) за 4 квартал 2025 року.
17. Звіт щодо впровадження Кодексу корпоративної етики за 2025 році.
18. Звіт щодо комплаєнс-ризиків та про роботу служби комплаєнс АТ «КБ «ГЛОБУС» за 4 квартал 2025 року.
19. Звіт про управління конфліктами інтересів за реєстрами даних на 01.01.2026 та результатів функціонування механізму конфіденційного повідомлення.
20. Результати перевірки оцінки ефективності системи внутрішнього контролю.
21. Нову редакцію Положення «Про аудиторський комітет».
22. Нову редакцію «Кодексу етики внутрішніх аудиторів».
23. Звіт про комплаєнс-перевірку щодо імплементації змін законодавчих та нормативно-правових актів України у внутрішні нормативні документи Банку.
24. Результати перевірки операцій Департаменту Цифрового бізнесу АТ «КБ «ГЛОБУС».

25. Розгляд листа від ТОВ АФ «Інтер-аудит Кроу» до Аудиторського комітету Наглядової ради Банку, в якому викладений окремий Додатковий звіт Аудиторському комітету Наглядової ради (заклучний лист тим, кого наділено найвищими повноваженнями) за підсумками аудиту фінансової звітності АТ «КБ «ГЛОБУС» за рік, що закінчився 31.12.2025.
26. Звіт про комплаєнс – перевірку організації контролю за дотриманням АТ КБ «ГЛОБУС» норм щодо своєчасності та достовірності фінансової та статистичної звітності.
27. Довідку щодо розгляду отриманих скарг та звернень клієнтів (періодична перевірка порядку опрацювання Банком скарг та звернень клієнтів за перший квартал 2026 року).
28. Узагальнений звіт по моніторингу системи внутрішнього контролю (СВК) за 1 квартал 2026 року.
29. Звіт щодо комплаєнс-ризиків та про роботу служби комплаєнс АТ «КБ «ГЛОБУС» за 1 квартал 2026 року.
30. Розгляд аудиторського звіту щодо перевірки податкового обліку в Банку.
31. Розгляд Звіту про управління конфліктами інтересів за реєстрами даних на 01.04.2026 та результатів функціонування механізму конфіденційного повідомлення.
32. Про погодження Стратегії Служби внутрішнього аудиту АТ «КБ «ГЛОБУС».
33. Про внесення змін до Плану роботи Служби комплаєнс АТ «КБ «ГЛОБУС» на 2026 рік.
34. Про погодження Статуту Служби внутрішнього аудиту АТ «КБ «ГЛОБУС» та положення про Службу внутрішнього аудиту АТ «КБ «ГЛОБУС».
35. Перегляд строків виконання рекомендацій за результатами зовнішньої оцінки Служби внутрішнього аудиту.

## **V. ВИСНОВКИ ДЛЯ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ БАНКУ ЩОДО ДІЯЛЬНОСТІ АУДИТОРСЬКОГО КОМІТЕТУ**

У першому півріччі 2026 році робота Аудиторського комітету Наглядової ради Банку проводилася по напрямках внутрішнього та зовнішнього аудиту, фінансової звітності та внутрішнього контролю.

За звітний період усі надані на розгляд Наглядової ради Банку пропозиції, які відповідно до Положення про Аудиторський комітет відносяться до компетенції Аудиторського комітету, були погоджені або затверджені Наглядовою радою. Жодна пропозиція не була відхилена Наглядовою радою та не передана для повторного розгляду Аудиторським комітетом. Така належна якість відпрацювання питань та підготовки матеріалів Аудиторським комітетом свідчить про достатній професійний рівень членів Аудиторського комітету та про задовільні результати роботи Аудиторського комітету Наглядової Ради Банку за перше півріччя 2026 року.

**Голова Аудиторського комітету,  
незалежна членкиня Наглядової ради**

**Марина ВОЩИЛКО**