**Додаток 2**

**Додаткові критерії**

**відбору кандидатів для обрання аудитора (суб’єкта аудиторської діяльності) для надання послуг по обов’язковому аудиту фінансової звітності АТ «ПУМБ»**

|  |  |
| --- | --- |
| *№* | *Критерій, що оцінюється* |
| **1.**  | **Позитивний досвід проведення аудиторських послуг в банківській сфері**  |
| 1.1. | Загальний період роботи на ринку України  |
| 1.2. | Період роботи по аудиту банківської діяльності  |
| 1.3. | Загальна кількість контрактів, шт. (2020)  |
| 1.4. | Загальна вартість контрактів, в дол. екв. (за 2020 рік) |
| 1.5. | Наявність досвіду аудиту звітності спеціального призначення банківської групи  |
| 1.6. | Досвід співробітництва з ПУМБ  |
| 1.7. | Кількість клієнтів із банківської сфери  |
| 1.8. | Наявність комплексної методології по спеціалізації Банку, розуміння бізнесу Банку та специфічних нюансів роботи, використання ІТ інструментів для перевірки облікових систем замовника (900 млн. документів)  |
| 1.9. | Наявність бездоганної репутації, яка підтверджується зворотнім зв’язком наявних клієнтів аудитора  |
| **2.** | **Компетентність залученої команди** |
| 2.1. | Квалифікація команди аудитора, залучення експертів з спеціфічних питань  |
| 2.2. | Аудиторський досвід в банківській галузі ключових експертів в команді (партнер, менеджер)  |
| 2.3. | Проведення тренінгів/обговорень для підтримки клієнта з питань нових стандартів та поправок до них  |
| 2.4. | Можливість та спроможність аудитора до роботи в тісній співпраці з клієнтом та в умовах чітких дедлайнів, а також в умовах наявності непередбачуваних обставин. Наявність відкритих взаємовідносин для можливості конструктивного пошуку вирішення питань на різних ланках (робочої групи, Правління Банку, Наглядової Ради)  |
| 2.5. | Здатність аудитора продемонструвати свою можливість покращити аудиторські процеси, наприклад з використанням технологій чи складом аудиторської команди  |
| 2.6. | Наявність системи внутрішнього контроля якості аудитора  |
| **3.** | **Якість наданих даних**  |