



## **ЗВІТ** **Комітету Наглядової ради АТ «ПУМБ» з питань аудиту** **про результати діяльності за період з 1 липня по 14 грудня 2021 року** **(II півріччя 2021 року)**

<b>Банк</b>	– АТ «ПУМБ»
<b>НР</b>	– Наглядова рада Банку
<b>Комітет</b>	– Комітет Наглядової ради Банку з питань аудиту
<b>НБУ</b>	– Національний банк України

### **I. Склад Комітету Наглядової ради з питань аудиту у звітному періоді:**

1. Ансіс Грасманіс – Голова Комітету, член Наглядової ради
2. Поважна Маргарита Вікторівна, член Наглядової ради
3. Міхов Валентин Любоміров, член Наглядової ради.

Комітет з питань аудиту, що створений відповідно до рішення Наглядової ради Банку від 18.12.2018р. (протокол №307) у зазначеному вище складі, здійснює свою діяльність з 01.01.2019р. на підставі «Положення про Комітет Наглядової ради АТ «ПУМБ» з питань аудиту», затвердженого рішенням Наглядової ради від 14.03.2019р. (протокол №313). Рішенням Наглядової ради Банку від 13.12.2021р. (протокол №378) Комітет з питань аудиту переобраний у попередньому складі. Таким чином, у звітному періоді персональний склад Комітету не змінювався.

### **II. Засідання Комітету Наглядової ради з питань аудиту**

У межах погоджених з Наглядовою радою функцій, покладених на нього, Комітет протягом періоду з 1 липня 2021р. по 14 грудня 2021р. виконував роль дорадчого органу Наглядової ради з питань контролю і регулювання діяльності Банку в сфері фінансової звітності, зовнішнього та внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю.

За звітний період Комітетом було проведено 3 чергових засідання у формі відеоконференцій (результати засідань зафіксовані у протоколах Комітету, №23 від 20.07.2021р., №24 від 19.10.2021р. та №25 від 14.12.2021р.).

На засіданнях Комітету були розглянуті наступні питання:

- ***Щодо внутрішнього контролю***
  - а) розглянуті звіти менеджменту Банку про результати моніторингу ключових індикаторів контролю за II та III квартали 2021р.
- ***В частині фінансової звітності та зовнішнього аудиту***

- а) у липні 2021г. проведено конкурсний відбір суб'єктів аудиторської діяльності для надання Банку послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2021-2023 роки та надані рекомендації Наглядовій раді щодо вибору аудиторської фірми;
  - б) у жовтні та грудні 2021р. проведено зустрічі із зовнішнім аудитором Банку у особі партнера та старшого менеджера аудиторської фірми ТОВ «Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані» (Н.Самойлова та А.Ямпольська) щодо планування проведення аудиту фінансової звітності за 2021 рік, у тому числі обговорене питання дотримання аудиторською фірмою принципів незалежності та об'єктивності (зауважень з боку членів Комітету щодо незалежності зовнішнього аудитора немає).
- **Щодо внутрішнього аудиту**
    - а) проведений аналіз та обговорення звітів Департаменту внутрішнього аудиту за результатами виконаних ним перевірок та звітів про роботу ДВА за II, III квартали та жовтень-листопад 2020р.;
    - б) розглянута інформація про виконання підрозділами Банку рекомендацій внутрішнього аудиту за I півріччя 2021р. та 9 місяців 2021р.;
    - в) надані рекомендації Наглядовій раді Банку щодо затвердження скоригованого Плану діяльності Департаменту внутрішнього аудиту на 2021 рік у зв'язку з необхідністю проведення аудиту дотримання вимог Нацбанку України при наданні електронних довірчих послуг (нова діяльність, яку Банк розпочав з березня 2020р.);
    - г) розглянуті проекти Стратегічного плану Департаменту внутрішнього аудиту на 2022-2024 роки, Плану діяльності на 2022 рік та Бюджету Департаменту внутрішнього аудиту на 2022 рік та надані рекомендації Наглядовій раді щодо їх затвердження;
    - д) погоджена актуалізована редакція «Положення про Департамент внутрішнього аудиту АТ «ПУМБ»» та надана рекомендація Наглядової ради щодо його затвердження.

### КЛЮЧОВІ ТЕЗИ ДЛЯ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ

З усіх розглянутих питань Комітет надав пропозиції Наглядовій раді, що оформлені відповідними рішеннями у протоколах засідань.

Голова Комітету з питань аудиту



А. Грасманіс