



## **ЗВІТ**

### **Комітету Наглядової ради АТ «ПУМБ» з питань аудиту про результати діяльності за період з 1 липня до 14 грудня 2022 року (II півріччя 2022 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 2022р. до 14 грудня 2022р. виконував роль дорадчого органу Наглядової ради з питань контролю та регулювання діяльності Банку у сфері фінансової звітності, зовнішнього та внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю.

За звітний період Комітетом було проведено 3 чергових та одне позачергове засідання у формі відеоконференцій (результати засідань зафіксовано у протоколах Комітету №30 від 19.07.2022р., №31 від 07.10.2022р., №32 від 19.10.2022р. та №33 від 14.12.2022р.).

На засіданнях Комітету були розглянуті наступні питання:

- ***У частині внутрішнього контролю***
  - а) розглянуті звіти менеджменту Банку про результати моніторингу ключових індикаторів контролю за II та III квартали 2022р.;
  - б) розглянуто результати інспекційних перевірок Національного банку України та надано рекомендації Наглядовій раді щодо затвердження плану заходів щодо виконання рекомендацій за підсумками інспектування.

- **У частині фінансової звітності та зовнішнього аудиту**
  - а) у липні та жовтні 2022р. проведено зустрічі з партнером зовнішнього аудитора Банку - аудиторської фірми ТОВ «Делойт енд Туш Юкрейніан сервісез компані» Наталією Самойленко щодо перебігу та результатів проведення аудиту фінансової звітності за 2021 рік, у тому числі обговорено питання дотримання аудиторської фірмою принципів незалежності та об'єктивності (зауваження зі сторони членів Комітету щодо незалежності зовнішнього аудитора відсутні);
  - б) у грудні 2022р. була проведена зустріч з партнером та старшим менеджером ТОВ «Делойт енд Туш Юкрейніан сервісез компані» з питання планування проведення аудиту за 2022 рік, а також були розглянуті питання затвердження основних умов договору з аудитором у частині проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку за 2022 рік із наданням відповідної рекомендації Наглядовій раді.
  
- **У частині внутрішнього аудиту**
  - а) проведено аналіз та обговорення звітів Департаменту внутрішнього аудиту за результатами виконаних їм перевірок та звітів про роботу ДВА за II, III квартали та жовтень-листопад 2022р.;
  - б) розглянуто інформацію про виконання підрозділами Банку рекомендацій внутрішнього аудиту за I півріччя 2022р. та 9 місяців 2022р.;
  - в) надані рекомендації Наглядовій раді Банку щодо затвердження скоригованого Плану діяльності Департаменту внутрішнього аудиту на 2022 рік, у зв'язку з військовим станом в Україні, новими регулятивними вимогами та зміною стратегічних завдань Банку;
  - г) розглянуто питання про рівень оплати праці співробітників Департаменту внутрішнього аудиту та надано рекомендацію Наглядовій раді щодо затвердження Штатного розкладу ДВА з 01.10.2022р.;
  - д) розглянуті проекти Стратегічного плану Департаменту внутрішнього аудиту на 2023-2025 роки, Плану діяльності на 2023 рік та Бюджету Департаменту внутрішнього аудиту на 2023 рік та дані рекомендації Наглядовій раді щодо їх затвердження.

### **КЛЮЧОВІ ТЕЗИ ДЛЯ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ**

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

Голова Комітету з питань аудиту



А. Грасманіс