



ЗВІТ **Комітету Наглядової ради АТ «ПУМБ» з питань аудиту** **про результати діяльності за період із 14 грудня 2021р. до 1 липня 2022р.** **(I півріччя 2022 року)**

Банк – АТ «ПУМБ»
НР – Наглядова рада Банку
Комітет – Комітет Наглядової ради Банку з питань аудиту
НБУ – 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, створений відповідно до рішення Наглядової ради Банку від 13.12.2021р. (протокол №378) у зазначеному вище складі, здійснював свою діяльність відповідно до «Положення про Комітет Наглядової ради АТ «ПУМБ» з питань аудиту», затвердженого рішенням Наглядової ради від 13.03.2019р. (Протокол №313). Рішенням Наглядової ради від 19.04.2022р. (протокол №385) Положення про колегіальний орган «Комітет з питань аудиту Наглядової ради АТ «ПУМБ» затверджено у новій редакції.

У звітному періоді персональний склад Комітету не змінювався.

II. Засідання Комітету Наглядової ради з питань аудиту

У межах обговорених з Наглядовою радою функцій, які на нього покладаються, Комітет протягом періоду з 14 грудня 2021р. до 1 липня 2022р. виконував роль дорадчого органу Наглядової ради з питань контролю і регулювання діяльності Банку у сфері фінансової звітності, зовнішнього та внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю.

За звітний період Комітетом було проведено 4 чергові засідання у формі відеоконференцій (результати засідань зафіксовані у протоколах Комітету №26 від 29.12.2021р., №27 від 18.01.2022р., №28 від 23.02.2022р. та №29 від 19.04.2022р.).

На засіданнях Комітету були розглянуті наступні питання :

- ***У частині внутрішнього контролю***
 - а) розглянуті звіти менеджменту Банку про результати моніторингу ключових індикаторів контролю за IV квартал 2021р. та I квартал 2022р.;
 - б) розглянуто узагальнену оцінку ефективності Системи внутрішнього контролю Банку станом на 01.01.2022р., виконану Департаментом внутрішнього аудиту за результатами його роботи за 2021 рік, та узагальнену оцінку функціонування Системи внутрішнього контролю менеджментом Банку, виконану за підсумками щоквартальних звітів моніторингу ключових індикаторів контролю загалом за 2021 рік.

- **У частині фінансової звітності та зовнішнього аудиту**

а) у лютому 2022р. проведено зустріч із зовнішнім аудитором Банку в особі партнера та старшого менеджера аудиторської фірми ТОВ «Делойт енд Туш Юкрейніан сервісез компані» (Н. Самойленко та О.Ямпільська) щодо 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).

- **У частині внутрішнього аудиту**

- а) здійснено моніторинг та перевірка ефективності Департаменту внутрішнього аудиту (ДВА) Банку, які включали оцінку результатів роботи директора ДВА, надання рекомендацій Наглядовій раді щодо затвердження розміру винагороди директора та працівників ДВА (у тому числі – затвердження рішень щодо преміювання директора та працівників ДВА за результатами досягнення поставлених на 2021 рік цілей та затвердження Штатного розкладу ДВА з 20.01.2022р.);
- б) підготовлені пропозиції щодо постановки цілей для ДВА на 2022 рік;
- в) проведено аналіз та обговорення звітів Департаменту внутрішнього аудиту за результатами виконаних їм перевірок та звітів про роботу ДВА за IV квартал 2021р. та I квартал 2022р. (у тому числі – результатів оцінки ефективності Системи внутрішнього контролю Банку станом на 01.01.2022р. та результатів аудиторської перевірки організації фінансового моніторингу в Банку);
- г) розглянуто звіт про виконання Концепції розвитку Департаменту внутрішнього аудиту, Програми забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2020-2022 роки (за підсумками роботи за 2021 рік);
- д) розглянуті результати самооцінки Департаменту внутрішнього аудиту за 2021 рік.
- е) узгоджено актуалізовану редакцію «Положення про Департамент внутрішнього аудиту АТ «ПУМБ»» та надано рекомендацію Наглядовій раді щодо його затвердження.

КЛЮЧОВІ ТЕЗИ ДЛЯ СПОСТЕРЕЖНОЇ РАДИ

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

Голова Комітету з питань аудиту



А. Грасманіс