

ЗВІТ

Комітету Наглядової ради АТ «ПУМБ» з питань аудиту про результати діяльності за період з 1 липня до 31 грудня 2024 року (II півріччя 2024 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 – незалежний директор.
2. Поважна Маргарита Вікторівна, член Наглядової ради.
3. Мейгас Хело, член Наглядової ради – незалежний директор.

Комітет з питань аудиту здійснює свою діяльність на підставі *Положення про колегіальний орган «Комітет Наглядової ради АТ «ПУМБ» з питань аудиту»*, затвердженого Наглядовою радою 25.04.2024р. (протокол №423).

II. Засідання Комітету Наглядової ради з питань аудиту

У межах узгоджених з Наглядовою радою функцій, покладених на нього, Комітет протягом періоду з 1 липня 2024р. до 31 грудня 2024р. виконував роль дорадчого органу Наглядової ради з контролю та регулювання діяльності Банку у сфері фінансової звітності, зовнішнього та внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю.

За звітний період Комітетом було проведено 3 чергових та 2 позачергових засідання, з яких одне засідання було проведено очно (результати зафіксовано у протоколі Комітету №50 від 15.10.2024р.), а решта - у формі відеоконференцій (результати засідань зафіксовано у протоколах Комітету №47 від 05.07.2024р., №48 від 24.07.2024р., №49 від 11.09.2024р. та №51 від 17.12.2024р.).

На засіданнях Комітету були розглянуті такі питання:

- ***У частині внутрішнього контролю***
 - а) розглянуто звіти менеджменту Банку про результати моніторингу ключових індикаторів контролю за II та III квартали 2024р.
- ***У частині фінансової звітності та зовнішнього аудиту***
 - а) проведено відкритий конкурс щодо відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку з 2024 по 2027 рік (у тому числі в ході конкурсу було проведено оцінку незалежності аудиторських фірм – учасників конкурсу), за результатами якого надано рекомендацію Наглядовій раді щодо вибору переможця конкурсу;
 - б) узгоджено основні умови договору із зовнішнім аудитором ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги» про проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Банку за 2024 рік із наданням відповідної рекомендації Наглядовій раді;

в) у грудні 2024р. була проведена зустріч з партнером та менеджером ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги» з питання планування аудиту за 2024 рік.

- **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 2024р.;
- б) розглянуто інформацію про виконання підрозділами Банку рекомендацій внутрішнього аудиту за I півріччя 2024р. та 9 місяців 2024р.;
- в) надані рекомендації Наглядовій раді Банку щодо затвердження скоригованого Плану діяльності Департаменту внутрішнього аудиту на 2024 рік, у зв'язку з переглядом пріоритетності об'єктів аудиту для перевірки;
- г) узгоджено Концепцію розвитку Департаменту внутрішнього аудиту та Програму забезпечення та підвищення якості внутрішнього аудиту на 2024-2027 роки;
- д) розглянуті проєкти Стратегічного плану Департаменту внутрішнього аудиту на 2025-2028 роки, Плану діяльності на 2025 рік та Бюджету Департаменту внутрішнього аудиту на 2025 рік та надано рекомендації Наглядовій раді щодо їх затвердження;
- е) узгоджено нову редакцію «Стандартів внутрішнього аудиту АТ «ПУМБ» та Банківської групи АТ "ПУМБ";
- ж) погоджено актуалізоване Положення про Департамент внутрішнього аудиту АТ "ПУМБ".

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

Ансіс ГРАСМАНІС