

**Звіт Комітету з питань аудиту  
щодо діяльності Комітету за 3 квартал 2019 року**

**СКЛАД КОМІТЕТУ:**

Голова Комітету	Перелигін Єгор Євгенович, незалежний член Наглядової ради
Член Комітету	Кузовкін Іван Володимирович, незалежний член Наглядової ради
Член Комітету	Басацька Світлана Станіславівна

Комітет діє на підставі Положення про комітет з питань аудиту Наглядової ради АТ «ЄПБ», що затверджене Наглядовою радою 28.12.2018, Протокол № 28/12/2018.

Комітет створений з метою підвищення ефективності роботи Наглядової ради Банку та запобігання виникненню конфлікту інтересів у посадових осіб органів Банку.

Основне завдання діяльності Комітету - попередній розгляд, вивчення, аналіз та підготовка проектів рішень з питань, які відносяться до компетенції Наглядової ради та які передані до компетенції Комітету, а саме: нагляд за системою внутрішнього контролю, достовірністю фінансової звітності, внутрішнім і зовнішнім аудитом Банку, питаннями дотримання чинного законодавства України та внутрішніх процедур банку (комплаєнс) та іншими проблемами, виявленими внутрішніми та зовнішніми аудиторами.

Повноваження Комітету з питань аудиту включають:

- моніторинг процесу складання фінансової звітності та отриманого фінансового результату діяльності банку;
- моніторинг упровадження банком облікових політик, діючих суттєвих якісних практик з бухгалтерського обліку, уключаючи розрахунки та розкриття фінансової звітності;
- моніторинг цілісності фінансової звітності банку та будь-яких офіційних заяв, які стосуються фінансових результатів банку;
- ужиття визначених радою банку заходів з метою впровадження та забезпечення керівниками банку та керівниками підрозділів контролю функціонування ефективної системи та процесів внутрішнього контролю.
- надання раді банку рекомендацій щодо затвердження положення про підрозділ внутрішнього аудиту банку, плану проведення внутрішнього аудиту в банку та бюджету підрозділу внутрішнього аудиту;
- моніторинг та перевірку ефективності підрозділу внутрішнього аудиту банку,
- аналіз та обговорення звітів підрозділу внутрішнього аудиту за результатами здійснених ним перевірок та періодичних звітів про роботу підрозділу внутрішнього аудиту;
- надання рекомендацій раді банку щодо призначення або звільнення з посади керівника та/або працівників підрозділу внутрішнього аудиту;

- надання рекомендацій раді банку щодо обрання або зміни аудиторської фірми для проведення зовнішнього аудиту банку;
- надання рекомендацій раді банку щодо затвердження умов отримання послуг зовнішньою аудиторською фірмою та розміру її винагороди;
- перевірку та контроль за дотриманням аудиторською фірмою принципів незалежності та об'єктивності;
- обговорення з аудиторською фірмою основних питань, які виникають у результаті зовнішнього аудиту банку, усіх виявлених суттєвих недоліків у системі внутрішнього контролю, пов'язаних із процесом складання фінансової звітності;
- взаємодію з внутрішніми та зовнішніми аудиторами банку;
- перевірку вжиття правлінням банку необхідних заходів із усунення недоліків, спрямованих на реалізацію рекомендацій і висновків внутрішніх та зовнішніх аудиторів у встановлені строки;
- усунення недоліків у системі внутрішнього контролю, урегулювання випадків недотримання політики, законів і регулятивних норм, а також інших проблем, виявлених внутрішніми та зовнішніми аудиторами;
- надання раді банку пропозицій щодо вжиття заходів з усунення в установлені строки недоліків у діяльності підрозділу внутрішнього аудиту, виявлених Національним банком.

У звітному кварталі було проведено 5 засідань, на яких розглядалися питання оцінки ефективності та якості роботи Відділу внутрішнього аудиту за I півріччя 2019 року; про визначення аудиторської фірми для проведення зовнішнього аудиту; про результати аудиторської перевірки з питань організації та здійснення фінансового моніторингу, ідентифікації осіб. За результатами розгляду надані рекомендації Наглядовій раді.

Комітет не має зауважень щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту.

Голова Комітету

Є.Є. Перелигін