

**Аналіз впливу
проекту постанови Правління Національного банку України
“Про затвердження Змін до Положення про вимоги до системи
корпоративного управління та системи внутрішнього контролю
фінансової компанії”**

**I. Основні критерії, за якими буде оцінюватись ефективність
результатів правового врегулювання питання**

Проект постанови Правління Національного банку України “Про затвердження Змін до Положення про вимоги до системи корпоративного управління та системи внутрішнього контролю фінансової компанії” (далі – Проект) приймається відповідно до статей 21, 23, 41 Закону України “Про фінансові послуги та фінансові компанії”, на виконання пункту 9 Прикінцевих та перехідних положень Закону України “Про факторинг”, та з метою гармонізації вимог до організації внутрішнього аудиту в кредитних спілках з Глобальними стандартами внутрішнього аудиту, що прийняті Радою з міжнародних стандартів внутрішнього аудиту (International Internal Audit Standards Board – IASB) та опубліковані 09 січня 2024 року Інститутом Внутрішніх Аудиторів (далі – Глобальні стандарти внутрішнього аудиту) .

II. Очікуваний вплив на сферу правового регулювання

Очікувані результати прийняття Проекта матимуть позитивні наслідки для ринку фінансових послуг завдяки гармонізації вимог до організації внутрішнього аудиту в фінансовій компанії з Глобальними стандартами внутрішнього аудиту та врахуванню ризиків притаманних діяльності з надання фінансовими компаніями послуг з факторингу. Реалізація положень Проекту сприятиме створенню фінансовими компаніями ефективної системи внутрішнього контролю.

Зокрема, Проект забезпечує врегулювання таких аспектів:

функцій служби внутрішнього аудиту / внутрішнього аудитора / головного внутрішнього аудитора;

комунікацій головного внутрішнього аудитора з органом управління фінансової компанії;

планування діяльності служби внутрішнього аудиту / внутрішнього аудитора / головного внутрішнього аудитора;

вимог до внутрішніх документів з питань організації внутрішнього аудиту фінансової компанії.

Проектом також розширено перелік ризиків на які може наражатися фінансова компанія при наданні послуг з факторингу.

**III. Розрахунок витрат та вигод учасників ринку, громадян та держави
внаслідок дії проекту нормативно-правового акта**

Виконання вимог Проекту не потребує додаткових витрат Національного банку України, оскільки здійснюється в межах його повноважень.



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Ніколайчук Сергій Анатолійович

Сертифікат 3E0E4EA9F723F86304000000DA140000A4EA0000

Дійсний до: 18.08.2027 17:09:42

Національний банк України



B/33-0008/156681

від 12.12.2025 23:03

Розрахунок очікуваних витрат та вигод Проєкту для фінансових компаній не проводиться у зв'язку з відсутністю джерел підтвердженої інформації, що має бути використана для його проведення.

Перший заступник Голови
Національного банку України

Сергій НІКОЛАЙЧУК



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Ніколайчук Сергій Анатолійович

Сертифікат 3E0E4EA9F723F86304000000DA140000A4EA0000

Дійсний до: 18.08.2027 17:09:42

Національний банк України



В/33-0008/156681
від 12.12.2025 23:03