



**Правління Національного банку України**  
**ПОСТАНОВА**

29 березня 2023 року

Київ

№ 38

**Про внесення змін до деяких нормативно-правових  
актів Національного банку України**

Відповідно до статей 7, 15, 56 Закону України “Про Національний банк України”, статті 45 Закону України “Про банки і банківську діяльність”, Закону України від 20 вересня 2022 року № 2597-ІХ “Про внесення змін до деяких законів України щодо удосконалення правових засад провадження аудиторської діяльності в Україні”, з метою приведення нормативно-правових актів Національного банку України у відповідність до законодавства України Правління Національного банку України **постановляє**:

1. Унести до Положення про організацію внутрішнього аудиту в банках України, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 10 травня 2016 року № 311 (зі змінами), такі зміни:

1) у підпункті 2 пункту 16 розділу III слова “протидії відмиванню коштів/фінансуванню тероризму, системи управління ризиками відмивання коштів” замінити словами “запобігання та протидії легалізації кримінальних доходів/фінансуванню тероризму, системи управління ризиками легалізації кримінальних доходів”;

2) підпункт 2 пункту 22 розділу V після слова “даних” доповнити словами “, включаючи дані, що надаються Національному банку”.

2. Унести до Положення про порядок подання до Національного банку України аудиторського звіту за результатами щорічної перевірки фінансової звітності банку, банківської групи та про проведення аудиторської перевірки фінансової звітності учасника банківської групи, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 02 серпня 2018 року № 90 (зі змінами), такі зміни:

1) у розділі II:  
в абзаці другому пункту 8 слова “включення до Реєстру” замінити словами “реєстрацію в Реєстрі”;

у пункті 10 слова “включена до Реєстру” замінити словами “зареєстрована в Реєстрі”;

2) у розділі III:

пункт 28 викласти в такій редакції:

“28. Аудиторська фірма під час проведення аудиту фінансової звітності та надання інших аудиторських послуг банку/банківській групі (її учасникам) зобов’язана не пізніше наступного робочого дня після встановлення фактів, визначених статтями 9 та 70 Закону України “Про банки і банківську діяльність”, статтею 31 Закону про аудит, письмово надати Національному банку інформацію про такі факти.”;

в абзаці першому пункту 33 слова “включена до Реєстру” замінити словами “зареєстрована в Реєстрі”.

3. Постанова набирає чинності з дня, наступного за днем її офіційного опублікування.

Голова

Андрій ПИШНИЙ

Інд. 22