

ЗВІТ
КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АТ «ОТП БАНК» З ПИТАНЬ АУДИТУ
ЗА ДРУГЕ ПІВРІЧЧЯ 2023 РОКУ

Комітет Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту створено починаючи з 01 липня 2020 року відповідно до Рішення Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» №16/2020 від 22.04.2020 року.

Склад, повноваження та порядок роботи Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту визначено у «Положенні про комітети Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОТП БАНК» у новій редакції, затвердженій Рішенням Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» №28/2023 від 30.08.2023 року.

У складі Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту у першому півріччі 2023 року відбулися зміни, пов'язані із змінами у складі Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» (склад Комітету з питань аудиту наведено у таблиці 1 нижче). Зміни у складі Комітету Наглядової ради з питань аудиту Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» було затверджено протоколом засідання Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» № 14/2023 від 07.04.2023 р., а саме, було вирішено:

- **призначити Марка САЛАЙ (Márk SZALAI)**, кандидата на посаду члена Наглядової ради АТ «ОТП БАНК», членом Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту - з дати погодження його кандидатури на посаду члена Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» Національним банком України;
- **відкликати повноваження Андраша КУХАРСКИ (András KUHÁRSZKI)** у якості члена Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту - з дати погодження Національним банком України Марка САЛАЙ (Márk SZALAI) на посаду члена Наглядової ради АТ «ОТП БАНК».

Національний банк України погодив призначення Марка САЛАЙ (Márk SZALAI) на посаду члена Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» 19 червня 2023 року.

У відповідності до статті 76 Закону України «Про акціонерні товариства» № 2465-IX від 27.07.2022 року (із змінами, внесеними згідно із Законом № 2792-IX від 01.12.2022 р.) Наглядова рада АТ «ОТП БАНК» своїм рішенням №37/2023 від 04.12.2023 року затвердила наступні зміни у складі комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту, починаючи з 04 грудня 2023 року:

- **відкликати повноваження Аттіли Іштвана МОЛНАРА (Attila István MOLNÁR)**, члена Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» (представника акціонера), у якості члена Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту;
- **призначити Шандора ВАЦІ (Sándor VACI)**, члена Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» (незалежного), членом Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту.

Таблиця 1.

Склад Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту
Період: 01.01.2023 – 18.06.2023
<ul style="list-style-type: none">• Пані Марія Ілона Тарнаине Шаруди - голова Комітету (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» (незалежний));• Пан Аттіла Іштван МОЛНАР – член Комітету (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»);

<ul style="list-style-type: none"> • Пан Андраш Кухарські – член Комітету (голова Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»).
<p>Період: 19.06.2023 – 03.12.2023</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Пані Марія Ілона Тарнаине Шаруди - голова Комітету (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» (незалежний)); • Пан Аттіла Іштван МОЛНАР – член Комітету (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»); • Пан Марк САЛАЙ – член Комітету (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»).
<p>Період: 04.12.2023 – 31.12.2023</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Пані Марія Ілона Тарнаине Шаруди - голова Комітету (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» (незалежний)); • Пан Шандор ВАЦІ – член Комітету (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» (незалежний)); • Пан Марк САЛАЙ – член Комітету (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»).

У період з 01.07.2023 р. по 31.12.2023 р. відбулося 6 (шість) засідань Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту (в заочному форматі), у ході яких було розглянуто наступні питання:

- розгляд квартальних звітів щодо діяльності Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» за другий та третій квартал 2023 року та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо них;
- розгляд змін до «Групового Плану роботи Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» на 2023 рік» та підготовка пропозицій Наглядовій раді АТ «ОТП БАНК» щодо них;
- розгляд оновленої «Методології оцінки ефективності Системи Управління Ризиками в АТ «ОТП БАНК» та Банківській групі» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо неї;
- підготовка звіту Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту за перше півріччя 2023 року;
- розгляд аудиторського звіту «Аудит здійснення фінансового моніторингу та ідентифікації клієнтів» та Плану заходів до нього та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо них;
- розгляд змін щодо діапазону окладів для / посадового окладу працівників Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» та надання рекомендацій щодо них Наглядовій раді;
- надання рекомендацій Наглядовій Раді АТ «ОТП БАНК» щодо визначення аудиторської фірми для проведення зовнішнього аудиту, у тому числі для проведення щорічної аудиторської перевірки фінансової звітності АТ «ОТП БАНК» за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, та щодо затвердження умов договору, що укладається з аудиторською фірмою, встановлення розміру оплати послуг;
- затвердження змін до плану роботи Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту на 2023 рік;
- розгляд оновленої «Політики організації внутрішнього аудиту в компаніях, що знаходяться під наглядом Департаменту внутрішнього аудиту» АТ «ОТП БАНК» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо неї;
- надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо затвердження бюджету підрозділу внутрішнього аудиту – Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК»;
- складання проекту бюджету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» та подання його на затвердження Наглядової ради АТ «ОТП БАНК».

З усіх розглянутих питань Комітет Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту підготував відповідні пропозиції, коментарі і рекомендації для подальшого розгляду та/або затвердження Наглядовою радою АТ «ОТП БАНК».

У членів Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту не було зауважень щодо незалежності проведення зовнішнього аудиту. Зовнішній аудит дотримується незалежності та інших етичних вимог Кодексу етики професійних бухгалтерів, випущеного Радою з Міжнародних стандартів етики професійних бухгалтерів, який заснований на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Звіт Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту за друге півріччя 2023 року, підготовлено відповідно до чинного законодавства України та вимог «Положення про комітети Наглядової ради АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОТП БАНК»» з метою звітування перед Наглядовою радою АТ «ОТП БАНК».