

**ЗВІТ**  
**КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АТ «ОТП БАНК» З ПИТАНЬ АУДИТУ**  
**ЗА ДРУГЕ ПІВРІЧЧЯ 2021 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», затвердженого Рішенням Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» №16/2020 від 22.04.2020 року.

У складі Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту впродовж другої половини 2021 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 було затверджено:

- Рішенням Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» № 13/2021 від 20.04.2021 р., а саме:
  - призначено пані Марію Ілону Тарнаїне Шаруди (Maria Ilona Tarnaine Sarudi) головою Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту з дати погодження її кандидатури на посаду члена Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» Національним банком України (дата погодження на посаду – 30.08.2021 року);
  - відкликано повноваження пана Хенріка Аути (Henrik Auth) у якості голови Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту з дати погодження Національним банком України кандидатури пані Марії Ілони Тарнаїне Шаруди (Maria Ilona Tarnaine Sarudi) на посаду члена Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» (незалежного);
- Рішенням Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» № 21/2021 від 22.06.2021 р., а саме:
  - призначено пана Андраша Кухарські (András Kúhárszki) 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 (дата погодження на посаду – 19.08.2021 року);
  - відкликано повноваження пана Габора Ілльєша (Gábor Illyés) у якості члена Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту з дати погодження Національним банком України пана Андраша Кухарські (András Kúhárszki) на посаду члена Наглядової ради АТ «ОТП БАНК».

Таблиця 1.

<b>Склад Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту</b>
Період: 01.07.2021 – 18.08.2021
<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Пан Хенрік Аут - голова Комітету</b> (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» (незалежний);</li><li>• <b>Пан Тамаш Катона – член Комітету</b> (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»);</li><li>• <b>Пан Габор Ілльєш – член Комітету</b> (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»).</li></ul>
Період: 19.08.2021 – 29.08.2021
<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>Пан Хенрік Аут - голова Комітету</b> (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» (незалежний);</li><li>• <b>Пан Тамаш Катона – член Комітету</b> (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»);</li></ul>

<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Пан Андраш Кухарські – член Комітету</b> (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»).</li> </ul>
<p>Період: 30.08.2021 – 31.12.2021</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Пані Марія Ілона Тарнаине Шаруди - голова Комітету</b> (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» (незалежний);</li> <li>• <b>Пан Тамаш Катона – член Комітету</b> (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»);</li> <li>• <b>Пан Андраш Кухарські – член Комітету</b> (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»).</li> </ul>

У період з 01.07.2021 р. по 31.12.2021 р. році відбулося 4 (чотири) засідання Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту (в заочному форматі), у ході яких було розглянуто наступні питання:

- розгляд «Політики організації внутрішнього аудиту в компаніях, що знаходяться під наглядом Департаменту внутрішнього аудиту» АТ «ОТП БАНК» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо неї;
- розгляд оновленої «Методології оцінки ефективності Системи Управління Ризиками в АТ «ОТП БАНК» та Банківській групі» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо неї;
- розгляд аудиторського звіту «Аудит здійснення фінансового моніторингу та ідентифікації клієнтів» та Плану заходів до нього та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;
- підготовка звіту Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту за перше півріччя 2021 року;
- розгляд змін щодо діапазону окладів для працівників Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» та надання рекомендацій щодо них Наглядовій раді;
- розгляд змін щодо посадового окладу працівників Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» та надання рекомендацій щодо них Наглядовій раді;
- розгляд квартальних звітів щодо діяльності Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» за другий квартал 2021 року, за третій квартал 2021 року та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо них;
- розгляд оновленої «Методології оцінки ефективності організації корпоративного управління АТ «ОТП БАНК» та Банківській групі» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо неї;
- розгляд «Плану навчання Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» на 2021 рік» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;
- надання рекомендацій Наглядовій раді АТ «ОТП БАНК» щодо аудитора фінансової звітності АТ «ОТП БАНК», підготовленої за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р.;
- затвердження змін до плану роботи Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту на друге півріччя 2021 року;
- розгляд змін до «Групового Плану роботи Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» на 2021 рік» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо них.

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 2021 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».