

**ЗВІТ**  
**КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АТ «ОТП БАНК» З ПИТАНЬ АУДИТУ**  
**ЗА ПЕРШЕ 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», 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 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.

Таблиця 1.

<b>Склад Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту</b>
Період: 01.01.2023 – 18.06.2023
<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 Аттіла Іштван МОЛНАР – член Комітету</b> (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»);</li><li>• <b>Пан Андраш Кухарські – член Комітету</b> (голова Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»).</li></ul>
Період: 19.06.2023 – 30.06.2023
<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 Аттіла Іштван МОЛНАР – член Комітету</b> (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»);</li><li>• <b>Пан Марк САЛАЙ – член Комітету</b> (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»).</li></ul>

У період з 01.01.2023 р. по 30.06.2023 р. відбулося 8 (вісім) засідань Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту (в заочному форматі), у ході яких було розглянуто наступні питання:

- розгляд «Групового щорічного Плану роботи Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» на 2023 рік» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;
- розгляд «Річного звіту діяльності внутрішнього аудиту на груповому рівні за 2022 рік» Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;
- оцінка ефективності та якості діяльності Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» та надання рекомендацій щодо цього Наглядовій раді;
- підготовка звіту Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту за друге півріччя 2022 року;
- розгляд квартальних звітів щодо діяльності Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» за четвертий квартал 2022 року, перший квартал 2023 року та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо них;
- розгляд оновленого «Положення про Департамент внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;
- розгляд «Плану навчання Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» на 2023 рік» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;
- розгляд висновків (звітів) зовнішнього аудитора щодо фінансової звітності АТ «ОТП БАНК» за 2022 рік, підготовленої у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (окрема та консолідована звітність), та надання пропозицій Наглядовій раді для прийняття рішення щодо них;
- розгляд змін щодо діапазону окладів / посадового окладу та Розгляд питання щодо виплати премії для працівників Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» та надання рекомендацій щодо них Наглядовій раді.

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 перше 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».