

ЗВІТ
КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АТ «ОТП БАНК» З ПИТАНЬ АУДИТУ
ЗА ДРУГЕ ПІВРІЧЧЯ 2022 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 першої половини 2022 року змін не було (склад Комітету з питань аудиту наведено у таблиці 1 нижче). У складі Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту у другому півріччі 2022 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» № 18/2022 від 16.06.2022 р., а саме, було вирішено:

- призначити Аттілу Іштвана МОЛНАРА (Attila István MOLNÁR), 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 пана Тамаша КАТОНА (Tamás KATONA) у якості члена Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту - з дати погодження Національним банком України Аттіли Іштвана МОЛНАРА (Attila István MOLNÁR) на посаду члена Наглядової ради АТ «ОТП БАНК».

Національний банк України погодив призначення Аттіли Іштвана МОЛНАРА (Attila István MOLNÁR) на посаду члена Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» 15 вересня 2022 року.

Таблиця 1.

Склад Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту
Період: 01.07.2022 – 14.09.2022
<ul style="list-style-type: none">• Пані Марія Ілона Тарнаине Шаруди - голова Комітету (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» (незалежний);• Пан Тамаш Катона – член Комітету (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»);• Пан Андраш Кухарські – член Комітету (голова Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»).
Період: 15.09.2022 – 15.12.2022
<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 Андраш Кухарські – член Комітету (голова Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»).**

У період з 01.07.2022 р. по 31.12.2022 р. відбулося 6 (шість) засідань Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту (в заочному форматі), у ході яких було розглянуто наступні питання:

- підготовка звіту Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту за перше півріччя 2022 року;
- розгляд квартальних звітів щодо діяльності Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» за другий та третій квартал 2022 року та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо них.
- затвердження змін до плану роботи Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту на друге півріччя 2022 року;
- розгляд змін до «Групового Плану роботи Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» на 2022 рік» та підготовка пропозицій Наглядовій раді АТ «ОТП БАНК» щодо них;
- 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 висновків (звітів) зовнішнього аудитора щодо фінансової звітності АТ «ОТП БАНК» за 2021 рік, підготовленої у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (окрема та консолідована звітність), та надання пропозицій Наглядовій раді для прийняття рішення щодо них;
- розгляд аудиторського звіту «Аудит здійснення фінансового моніторингу та ідентифікації клієнтів» та Плану заходів до нього та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;
- 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 2022 року, та щодо затвердження умов договору, що укладається з аудиторською фірмою, встановлення розміру оплати послуг;
- розгляд інших питань (оновлений бюджет Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» на 2022 рік).

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 2022 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».