

ЗВІТ
КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АТ «ОТП БАНК» З ПИТАНЬ АУДИТУ
ЗА ПЕРШЕ ПІВРІЧЧЯ 2024 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 2024 року не було змін (склад Комітету з питань аудиту наведено у таблиці 1 нижче).

Таблиця 1.

Склад Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту	
Період: 01.01.2024 – 30.06.2024	
<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 01.01.2024 р. по 30.06.2024 р. відбулося 7 (сім) 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 четвертий квартал 2023 року, перший квартал 2024 року та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо них;
- розгляд «Групового щорічного Плану роботи Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» на 2024 рік» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;
- розгляд «Плану навчання Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» на 2024 рік» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;
- розгляд питань щодо виплати премії співробітникам Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» та надання рекомендацій щодо нього Наглядовій раді;
- підготовка звіту Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту за друге півріччя 2023 року;
- розгляд «Річного звіту діяльності внутрішнього аудиту на груповому рівні за 2023 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 підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо неї;
- розгляд змін щодо діапазону окладів / посадового окладу працівників Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» та надання рекомендацій щодо них Наглядовій раді;

- розгляд річних звітів АТ «ОТП БАНК», висновків і звітів зовнішнього аудитора АТ «ОТП БАНК» щодо фінансової звітності АТ «ОТП БАНК» за 2023 рік, підготовленої у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (окрема та консолідована звітність), та надання пропозицій Наглядовій раді для прийняття рішення щодо них;
- розгляд питання щодо укладення договору про надання професійних послуг між АТ «ОТП БАНК» та Товариством з обмеженою відповідальністю «ЕЯ ЮКРЕЙН ДІДЖИТАЛ» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;
- розгляд оновленої «Методології оцінки ефективності Системи Управління Ризиками в АТ «ОТП БАНК» та Банківській групі» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо неї;
- розгляд рішення про звільнення Петера Андора КОРЕКА з посади Директора Департаменту фінансів АТ «ОТП БАНК» у зв'язку із запланованим переведенням на посаду Члена Правління АТ «ОТП БАНК» (напряму діяльності «Фінанси»).

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 2024 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».