

ЗВІТ
КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АТ «ОТП БАНК» З ПИТАНЬ АУДИТУ
ЗА ДРУГЕ ПІВРІЧЧЯ 2025 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 другому півріччі 2025 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: 01.07.2025 – 31.12.2025
<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 01.07.2025 р. по 31.12.2025 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 квартали 2025 року та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо них;
- підготовка звіту Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту за перше півріччя 2025 року;
- розгляд змін до «Групового щорічного Плану роботи Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» на 2025 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;
- розгляд «Плану навчання Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» на 2025 рік» 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 2025 року, та щодо затвердження умов договору, що укладається з аудиторською фірмою, встановлення розміру оплати послуг;

- надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо затвердження бюджету підрозділу внутрішнього аудиту – Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» на 2026 рік;
- розгляд оновленого «Положення про Департамент внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;
- розгляд оновленого «Посібника із забезпечення якості та Програми вдосконалення внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;
- розгляд оновленої «Методології оцінки ефективності системи внутрішнього контролю в АТ «ОТП БАНК» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо неї;
- розгляд оновленої «Методології планування аудитів» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо неї;
- розгляд оновленої «Методології оцінки ризиків і засобів контролю» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо неї;
- розгляд «Процедури погодження та моніторингу виконання аудиторських рекомендацій АТ «ОТП БАНК» та Банківської групи» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо неї;
- розгляд питання щодо скасування «Політики організації внутрішнього аудиту в компаніях, що знаходяться під наглядом Департаменту Внутрішнього Аудиту» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього.

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.

04 вересня 2025 року відбулася особиста зустріч Директора Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» із головою Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту Марією Ілоною ТАРНАЙНЕ ШАРУДИ та членом Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту Марком САЛАЙ, основною темою якої було обговорення питань, пов'язаних з внутрішнім аудитом, перед щоквартальним засіданням Наглядової ради, що відбулося 11 вересня 2025 року.

Звіт Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту за друге півріччя 2025 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».