

ЗВІТ
КОМІТЕТУ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ АТ «ОТП БАНК» З ПИТАНЬ АУДИТУ
ЗА ПЕРШЕ 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 першому 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: 01.01.2025 – 30.06.2025
<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 01.01.2025 р. по 30.06.2025 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 квартальних звітів щодо діяльності Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» за четвертий квартал 2024 року, перший квартал 2025 року та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо них;
- розгляд «Групового щорічного Плану роботи Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» на 2025 рік» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;
- підготовка звіту Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту за друге півріччя 2024 року;
- розгляд «Річного звіту діяльності внутрішнього аудиту на груповому рівні за 2024 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 посадових окладів працівників Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» та надання рекомендацій щодо них Наглядовій раді;
- розгляд питання щодо виплати премії співробітникам Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» за 2024 рік та надання рекомендацій щодо нього Наглядовій раді;
- розгляд питання щодо укладення договору про виконання завдання з узгоджених процедур між АТ «ОТП БАНК» та зовнішнім аудитором АТ «ОТП БАНК» для проведення першого етапу

оцінки стійкості станом на 31 грудня 2024 року та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;

- розгляд річних звітів АТ «ОТП БАНК», висновків і звітів зовнішнього аудитора АТ «ОТП БАНК» щодо фінансової звітності АТ «ОТП БАНК» за 2024 рік, підготовленої у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (окрема та консолідована звітність), та надання пропозицій Наглядовій раді для прийняття рішення щодо них;
- 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 «Кодексу етики внутрішніх аудиторів АТ «ОТП БАНК» та Банківської Групи» 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.

Звіт Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту за перше 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».