

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

Таблиця 1.

<b>Склад Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту</b>
Період: 01.07.2024 – 31.12.2024
<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 Шандор ВАЦІ – член Комітету</b> (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» (незалежний));</li><li>• <b>Пан Марк САЛАЙ – член Комітету</b> (член Наглядової ради АТ «ОТП БАНК»).</li></ul>

У період з 01.07.2024 р. по 31.12.2024 р. відбулося 4 (чотири) засідання 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 2024 року та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо них;
- розгляд змін до «Групового Плану роботи Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» на 2024 рік» та підготовка пропозицій Наглядовій раді АТ «ОТП БАНК» щодо них;
- розгляд аудиторського звіту «Аудит діяльності з «Знай свого клієнта» та ПВК/ФТ» та Плану заходів до нього та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;
- розгляд «Стратегічного плану діяльності Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК» на 2024-2026 роки (3 роки)» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо нього;
- розгляд оновленої «Методології оцінки ефективності організації корпоративного управління АТ «ОТП БАНК» та Банківської групи» та підготовка пропозицій Наглядовій раді щодо неї;
- 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 2024 року, та щодо затвердження умов договору, що укладається з аудиторською фірмою, встановлення розміру оплати послуг;
- підготовка звіту Комітету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» з питань аудиту за перше півріччя 2024 року;

- надання Наглядовій раді Банку рекомендацій щодо затвердження бюджету підрозділу внутрішнього аудиту – Департаменту внутрішнього аудиту АТ «ОТП БАНК»;
- складання проєкту бюджету Наглядової ради АТ «ОТП БАНК» та подання його на затвердження Наглядової ради АТ «ОТП БАНК».

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 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».