

# 上海农村商业银行股份有限公司

## 董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告

根据《银行保险机构公司治理准则》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上海农村商业银行股份有限公司章程》（以下简称《公司章程》）和《上海农村商业银行股份有限公司董事会审计委员会工作规则》（以下简称《工作规则》）等有关规定，上海农村商业银行股份有限公司（以下简称“公司”）董事会审计委员会就 2022 年度履职情况报告如下：

### 一、委员会组成情况

公司董事会审计委员会由 5 名委员组成，其中独立董事 3 名，非执行董事 2 名。审计委员会主任委员由独立董事担任，委员会结构合理，委员均具备履行审计委员会工作职责的专业知识和相关经验。

### 二、委员会会议召开情况

报告期内，审计委员会共召开 4 次会议，审议和听取议题 24 项，内容涵盖内部审计、外部审计、定期报告、内控评价等事项。各位委员会上与管理层、外部审计师开展广泛而深入的交流讨论，保持独立自主判断，提供富有价值和建设性的意见与建议，积极发挥审计监督职责。

审计委员会监督外审工作的开展，听取了年度年报外部审计评估、年度关联交易外部审计及关于落实选聘外审机构独立性要求的报告；认真指导公司内审工作，审议通过了年度、半年度内部审计工作报告的议案、内部审计体制优化方案的议案，听取了关联交易和内部交易、消费者权益保护、全面风险管理、薪酬绩效管理、资本管理等专项审计报告；强化内部控制审计，听取年度内部控制审计评估工作

的汇报。

### **三、委员会履职情况**

#### **(一) 积极推进年报审计，勤勉尽责审核定期报告**

审计委员会主持召开 2021 年年报审计预审结果沟通会、2021 年年报审计结果沟通会，认真研读审计结果、财务数据分析和**管理建议**，重视并关注德勤关键审计事项内容，强化外部审计的监督作用。审计委员会听取新聘任外部审计机构毕马威关于 2022 年度审计方案的汇报，沟通审计方案、年审时间安排及重点关注领域，督促外部审计加强对公司内控和风险防范相关领域的审计，促进外部审计质量持续提升。委员会就 2021 年度报告、2022 年第一季度报告、2022 年半年度报告、2022 年第三季度报告均予以认真审阅，对财务报告信息的真实性、准确性、完整性做出判断，并会同董事会其他成员出具了书面审核意见。

#### **(二) 组织开展专项调研，监督评估外审工作**

审计委员会牵头开展预期信用损失法实施情况调研，了解本行对银保监会《商业银行预期信用损失法实施管理办法》（银保监规〔2022〕10 号）的学习和落实情况，为本行有效实施预期信用损失法建言献策，并督促高管层组织培训、加快推进落实，着力推进公司审计能力和水平适应新要求、迈上新台阶。

审计委员会主持召开无管理层参加的与外审机构单独沟通会议，讨论沟通审计范围、审计计划、审计方法及审计发现。评估外审机构年报审计质量，评价外审机构尽责性、独立性、专业性，并将评估结果作为续聘的重要依据。

#### **(三) 重视监管和外审意见建议，及时推动整改落实**

2022 年 6 月，上海银保监局与公司及外部审计机构召开三方座谈，上海银保监局对 2021 年外部审计情况进行评价并提出 2022 年外

部审计监管意见和建议，审计委员会高度关注三方会谈情况，推动高管层认真梳理分析，明确整改责任，及时有效落实整改，并积极关注整改情况。

#### **（四）推动公司内控合规有关工作，提升内部控制实施有效性**

审计委员会充分发挥专业作用，关注公司风险管理及内控合规工作，积极推动完善内控评价管理，提升内控管理质效，顺应公司数字化转型契机，推进各类系统建设进度，有效督促公司建立健全规范合理的内部控制体系，持续提升内部控制实施有效性和风险管理水平。

#### **（五）优化完善内审工作机制，加强内审指导和评价**

监督内审规划执行情况，定期审议内审工作情况报告，审阅内审项目成果，指导内部审计加强对全行内部控制情况的评估监督，重点关注关联交易、风险管理、薪酬绩效、消费者权益保护等领域内审工作，推动管理层切实提升公司内控管理能力，促进内审发挥更大价值。

2022年度，董事会审计委员会充分发挥审核、审查、监督作用，切实履行审计委员会的相关职责，审阅公司财务报告并对其发表意见，确保报告的真实性、准确性和完整性；监督及评估公司的内部控制、内部审计工作、外部审计机构工作；审议公司内部审计工作计划并督促实施，指导内审部门有效运作；督促外部审计机构诚实守信、勤勉尽责；协调公司内审部门与外审机构沟通交流。按照《公司章程》《工作规则》等有关规定，全体委员忠实、勤勉、尽职、审慎地履行职责，为董事会科学决策提供了保障。

特此报告。

上海农村商业银行股份有限公司董事会审计委员会

2023年4月27日