

上海农村商业银行股份有限公司

董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告

2023 年是上海农村商业银行股份有限公司（以下简称“公司”）2023-2025 年三年战略的启航之年。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》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》等有关规定，董事会审计委员会在董事会的领导下，认真履行委员会工作职责，坚决深化落实金融监管要求，继续围绕财务报告、内部控制和内外部审计工作情况开展审查和监督，充分发挥监督经营管理的作用，较好地完成了全年的目标任务。现将主要工作汇报如下：

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，全部委员均具备履行审计委员会工作职责的专业知识和经验，切实履行了审计委员会的责任和义务。

二、委员会会议召开情况

审计委员会 2023 年共召开 5 次会议，审议和听取议题 20 项，内容涵盖内部审计、外部审计、定期报告、内控评价等事项。审计委员会积极发挥审计监督职责，就保持财务状况稳健、完善内部控制体系、强化内外部审计监督管理等方面向董事会提出意见建议。

三、委员会履职情况

（一）定期审核财务报告，强化审计沟通

审计委员会主持召开了 2022 年年报审计计划沟通会、2022 年年报审计结果沟通会，认真审阅审计结果、财务数据分析和管理的建议，

重视并关注预期信用损失法、数字化转型等工作落实情况。审计委员会就 2022 年度报告、2023 年第一季度报告、2023 年半年度报告、2023 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）监督评估外审工作，充分发挥外部审计作用

审计委员会组织实施外审机构年度评估工作，对外审机构人员和资质情况、审计工作开展和审计质量等方面进行评价，并将评估结果作为续聘的重要依据。听取外审机构关于 2023 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。持续推动内外部审计沟通，提升审计工作质效。

（三）重视监管意见建议，及时推动整改落实

2023 年 6 月，原上海银保监局与公司及外部审计机构召开三方座谈，原上海银保监局对 2022 年外部审计情况进行评价并提出 2023 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）推动内控合规机制建设，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，强化基层员工行为管理，重视数据治理系统建设，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

审计委员会强化内审工作顶层设计，推动完善内部审计制度体系。指导公司制定《2023-2025 年内部审计规划》《2023 年内部审计工作要点》，明确新一轮内部审计目标任务和路线图；审议修订《内部审计章程》、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，重点关注资本管理、风险管理、关联交易、薪酬绩效、消费者权益保护等领域内审工作及审计发现问题整改情况，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。

2023 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《上海农村商业银行股份有限公司章程》《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》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

2024 年 4 月 25 日