

上海银行股份有限公司

董事会审计委员会 2023 年度履职情况报告

根据《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上海银行股份有限公司章程》《上海银行股份有限公司董事会审计委员会工作规则》等相关规定，上海银行股份有限公司（以下简称“上海银行”）董事会审计委员会就 2023 年度履职情况报告如下：

2023 年度，董事会审计委员会在董事会的领导下，勤勉履职，履行职责范围内各项工作，全年共召开 5 次会议，审议和听取 31 项议题，议案涉及内外部审计、财务报告及定期报告、内部控制等事项。

1、积极推进财报审计，尽责审核财务信息。指导完善年度财务报告审计计划，充分沟通外部审计进度安排、关键审计事项、具体审计方案的合理性，明确财务报告审计重点和要求。与外部审计充分交换意见，掌握财务报告审计工作进展，听取中期审阅及年度审计情况报告，研究重要审计发现，督促并监督外部审计按照约定时间提交审计报告，保障财务报告信息公允。审核年度财务报告及定期报告中的财务信息，密切跟进宏观形势和监管政策变化，重点关注财务数据和指标变动、监管新规实施等情况，就财务报告的真实性、准确性和完整性发表意见，并提交董事会审议。

2、监督评估外审工作，督促外审尽责履职。定期与外部审计开展沟通，对审计重要性水平的设定标准、审计程序实施的充分性、信贷审阅抽样方法及现场审计覆盖面、审计风险的评估及应对、外部审

计与管理层沟通的过程及结果等保持高度关注，督促外部审计秉持审慎原则，按照审计标准，切实尽责履职。高度重视外部审计监管新规和监管机构在三方会谈上提出的有关意见及要求，督促外部审计落实审计年度重点工作，切实履行审计信息安全保护义务，防范信息泄露风险。组织实施外部审计工作评估，就外部审计人员配备和专业胜任能力、审计方法及重点、业务约定书履行情况、审计计划执行效率、沟通交流情况等评估，基于评估结果向董事会提出续聘建议。指导内部审计开展外部审计工作质量评价，就审计计划、审计过程、审计结果、审计独立性和客观性等方面进行评价，促进外部审计质量提升。

3、加强内审工作指导，推动内审质效提升。审批内部审计新一轮发展规划，指导开展年度内部审计质量自我评价，推动内部审计数字化转型和价值提升，不断提升内部审计的独立性、专业性和有效性等。推进健全集团内部审计管理体系，审议内部审计章程的修订、审议完善附属子公司的内部审计机制，优化内部审计垂直管理和实施方式。协调内外部审计建立季度沟通机制，就审计发现、检查方法、行业热点等开展交流分享。加大对全年内部审计工作计划及执行的指导和监督，审议内部审计工作年度、半年度总结计划，在保障审计项目覆盖面、推进内部审计数字化转型、强化内部审计队伍专业化建设等方面提出要求。监督内部审计工作计划执行，听取季度内部审计情况报告及专项审计情况报告，关注内部审计发现的重点问题，对加强审计整改监督、切实提升整改成效等方面提出工作要求，深化内部审计成果运用。

4、深化内部控制监督评估，促进持续稳健经营。指导开展内部控制运行情况评估，审议并提请董事会批准对外披露年度内部控制自我评价报告。推进内控体系建设，完善内控措施，强化内控保障，关注信息系统运行兼容性及数字治理推进情况，积极推动优化内部控制体系，以适应我行数字化转型及业务发展需要，促进持续稳健发展。监督内部控制审计工作，研究讨论外部审计关于内控测试的 implementation 计划，督促外部审计加强重点内控领域审核，并切实提出具有针对性和可操作性的管理建议。研究外部审计关于内部控制的审计情况及管理建议，审议外部审计管理建议落实计划，开展整改落实情况跟踪及持续评估，促进内控管理水平和风险管控能力的有效提升。

2023 年度，董事会审计委员会全体委员勤勉尽责，积极发挥在审核财务信息、聘任外审机构、监督外部审计、指导内部审计、促进完善内部控制等方面的重要作用，为董事会科学决策提供专业意见，较好地履行了董事会审计委员会职责。

上海银行股份有限公司

董事会审计委员会