



به نام خدا

بانک خاورمیانه (سهامی عام)
گزارش کنترل‌های داخلی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره مورد گزارش و دامنه مورد گزارش:

این گزارش در راستای دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می‌باشد.

مسئولیت هیأت‌مدیره در قبال کنترل‌های داخلی:

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارشگری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به موقع تقلب‌ها و سایر تحریف‌های بااهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش‌بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت بااهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیأت‌مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیأت‌مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی:

بانک خاورمیانه مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت‌های کنترلی، اطلاعات و ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، طراحی، مستقر و اجرا نموده است. نظام کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن به دلیل محدودیت‌های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف‌ها پیشگیری یا آن‌ها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش‌های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل داخلی:

هیأت‌مدیره بانک، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

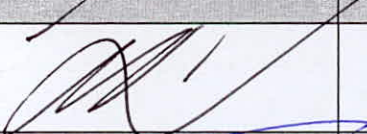
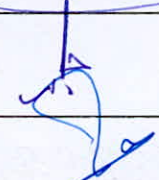


اظهـار نظر هیأت مدیره:

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی بانک خاورمیانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف بانک را ارائه می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است. عدم توافق بااهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیأت مدیره درخصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۵/۰۴/۱۰

امضاکنندگان گزارش:

نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
پرویز عقیلی کرمانی	رئیس هیأت مدیره	
اکبر کیمجانی	نایب رئیس هیأت مدیره	
جواد جوادی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	
غلامعلی کامیاب	عضو هیأت مدیره	
عبدالکریم قوامی‌فر	عضو هیأت مدیره	
فائزه محمدی اروجه	معاون مدیر عامل در امور مالی	