



کمیته حسابرسی

گزارش عملکرد سال ۱۴۰۲

تاریخچه:

کمیته حسابرسی باتوجه به الزامات بخشنامه شماره م/ب/۱۷۲ مورخ ۱۳۸۶/۰۳/۳۱ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران تحت عنوان "رهنمودهایی برای نظام کنترل های داخلی در موسسات اعتباری" و همچنین وفق ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل های داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۱/۰۲/۱۶، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۷ تشکیل و منشور فعالیت آن در همان تاریخ مورد تصویب هیات مدیره قرار گرفت. این کمیته که به عنوان یکی از مهم ترین ارکان نظارتی هیات مدیره در اصول حاکمیت شرکتی بازل تعریف گردیده، مسئولیت نظارت بر فرآیند گزارشگری مالی، ساختار کنترل های داخلی، عملکرد حسابرسی داخلی و فعالیت های حسابرس مستقل بوده و به نیابت از هیات مدیره و از طریق اطمینان بخشی نسبت به پاسخگویی بانک، از منافع سرمایه گذاران و سپرده گذاران صیانت می نماید.

اعضای کمیته حسابرسی در سال ۱۴۰۲:

باتوجه به فقدان جناب آقای عباس هشی عضو مستقل کمیته حسابرسی در خرداد ۱۴۰۲، جناب آقایان علی امانی و سعید جمشیدی فرد به عنوان اعضای جدید کمیته حسابرسی تعیین گردیدند که باتوجه به تغییرات صورت گرفته در حال حاضر کمیته حسابرسی دارای یک عضو هیات مدیره موظف غیر اجرایی با عنوان رئیس کمیته حسابرسی و سه عضو مستقل و حرفه ای می باشد. کمیته حسابرسی بانک در سال ۱۴۰۲، تعداد دوازده (۱۲) جلسه برگزار نموده است.

موضوعات بررسی شده توسط کمیته حسابرسی در سال ۱۴۰۲:

گزارش ها به شرح زیر توسط مدیر ارشد حسابرسی و کنترل های داخلی به عنوان دبیر کمیته حسابرسی در جلسات کمیته، ارائه و پس از اصلاح و تصویب در کمیته حسابرسی نسبت به طرح، اصلاح و تصویب توسط هیات مدیره بانک، اقدام گردید:

- رسیدگی به کمیته های حاکمیت شرکتی و مدیریت های ذیل آن؛
- چک لیست تکمیل شده کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی؛
- نحوه ارزیابی کنترل های داخلی در بازه زمانی سه ماهه؛
- بررسی پیش نویس گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای صورت های مالی سالیانه و میان دوره ای؛
- بررسی پیش نویس گزارش ارائه شده توسط بازرس قانونی در خصوص رعایت مواد ۲۶ گانه؛
- بررسی مقایسه ای گزارش های ۲۶ گانه دوره جاری و دوره گذشته و آنالیز تغییرات؛
- گزارش پیگیری تکالیف مجمع عمومی در خصوص بندهای گزارش بازرس قانونی؛
- بررسی وضعیت عملکرد تسهیلات و تعهدات کلان و اشخاص مرتبط هر شش ماه یکبار؛
- گزارش های توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه بانک خاورمیانه؛
- گزارش های توجیهی هیات مدیره در خصوص افزایش سرمایه شعبه مونیخ؛
- رسیدگی به شرکت های تابعه، شرکت صرافی بانک خاورمیانه؛
- گزارش پیگیری اقدامات اصلاحی انجام شده در راستای اجرای مصوبه هیات مدیره در خصوص مدیریت حقوقی؛

● همچنین تهیه گزارش و بررسی نقاط قوت و ضعف کنترل‌های داخلی در فرآیندهای معاونت‌ها/ مدیریت‌ها/ واحدهای مورد رسیدگی به شرح:

- بخشی از فرآیندهای مدیریت ریسک
- بخشی از فرآیندهای معاونت اعتبارات
- بخشی از فرآیندهای معاونت امور بین الملل
- بخشی از فرآیندهای مدیریت تدارکات
- بخشی از فرآیندهای امور شعب
- بخشی از فرآیندهای مدیریت منابع انسانی
- بخشی از فرآیندهای مدیریت حقوقی
- بخشی از فرآیندهای مدیریت خدمات نوین
- گزارش در خصوص حسابرسی فناوری اطلاعات