



**بانک خاورمیانه (سهامی عام)**  
**گزارش کنترل‌های داخلی**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰**

**دوره مورد گزارش و دامنه گزارش**

این گزارش در راستای دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تهیه شده و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می‌باشد.

**مسئولیت هیات مدیره در قبال کنترل‌های داخلی**

مسئولیت استقرار و به کارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکاء و به موقع بودن گزارشگری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به موقع تقلب‌ها و سایر تحریف‌های با اهمیت 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 با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیات مدیره 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 اجراء 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 اتکاء فراهم می‌آورد.

**ارزیابی کنترل داخلی**

هیات‌مدیره بانک، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

### اظهار نظر هیات مدیره

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیات مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی بانک خاورمیانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف بانک را می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است. عدم توافق بااهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیات‌مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۴/۰۴/۰۸

### امضاءکنندگان گزارش:

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
پرویز عقیلی کرمانی	رئیس هیات مدیره	
غلامعلی کامیاب	نایب رئیس هیات مدیره	
امیرحسین امین آزاد	عضو هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
جواد جوادی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
مجید نورمحمدی	عضو هیات مدیره	
عبدالکریم قوامی فر	عضو هیات مدیره	
علیرضا لکزایی	عضو هیات مدیره	
فائزه محمدی اروجه	معاون مالی	

۱۴۰۴/۰۴/۰۸