



به نام خدا

تاریخ: ۱۳۹۶/۰۴/۱۷

**بانک خاورمیانه (سهامی عام)**  
**گزارش کنترل‌های داخلی**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰**

**دوره مورد گزارش و دامنه گزارش**

این گزارش براساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ 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 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 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 اوراق بهادار، طراحی، مستقر و اجرا نموده است. سامانه کنترل داخلی، صرف‌نظر از نوع طراحی آن، محدودیت‌های ذاتی خود را دارد با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش‌های مالی به موقع و قابل اتکاء فراهم می‌آورد.

**ارزیابی کنترل‌های داخلی**

هیأت‌مدیره بانک، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ 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.



**اظهار نظر هیات مدیره**

براساس ارزیابی‌های انجام شده، هیات مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری بانک برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف بانک می‌دهد و براساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است.

عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیات مدیره در مورد کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

**تاریخ صدور گزارش: ۱۳۹۶/۰۴/۱۷**

**امضاء کنندگان گزارش:**

امضاء	سمت	نام و نام خانوادگی
	رئیس هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	خسرو نایبی اهرنجانی
	نایب رئیس هیات مدیره	سیدحسین سلیمی
	عضو هیات مدیره	روزبه پیروز
	عضو هیات مدیره	پرویز خاکپور
	عضو هیات مدیره	امیر دادخواه
	عضو هیات مدیره	رضا سلطانزاده
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	پرویز عقیلی کرمانی
	معاون مدیرعامل در امور مالی	مجید نورمحمدی