



تاریخ:

شماره:

پیوست:

**بانک خاورمیانه (سهامی عام)****گزارش کنترل‌های داخلی****برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹****دوره مورد گزارش و دامنه گزارش**

این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می‌باشد.

**مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال کنترل‌های داخلی**

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به‌موقع بودن گزارشگری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به‌موقع 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 هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیره 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. سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، محدودیت‌های ذاتی خود را دارد با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارشهای مالی به‌موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

**ارزیابی کنترل داخلی**

هیئت‌مدیره بانک، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ 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.

**اظہار نظر ہیئت مدیرہ**

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت‌مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است. عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت‌مدیره در مورد کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۳۹۳/۳/۱۸

**امضاکنندگان گزارش**

امضا	سمت	نام و نام خانوادگی
	رئیس هیئت‌مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	خسرو نایبی اهرنجانی
	عضو هیئت‌مدیره و مدیر عامل	پرویز عقیلی کرمانی
	عضو هیئت‌مدیره	امیر دادخواه
	عضو هیئت‌مدیره	سید حسین سلیمی
	عضو هیئت‌مدیره	جواد جوادی
	عضو هیئت‌مدیره	روزبه پیروز
	عضو هیئت‌مدیره	رضا سلطان زاده به نمایندگی شرکت سرمایه گذاری صنایع ایران
	عضو هیئت‌مدیره	مجید صفریان به نمایندگی شرکت سرمایه گذاری ارزش پژوه
	عضو هیئت‌مدیره	پرویز خاکپور به نمایندگی شرکت فرآیند صنعت ساختمان گیو
	معاون مدیر عامل در امور مالی	مجید نورمحمدی