



به نام خدا

تاریخ: ۱۳۹۳/۰۳/۰۳

بانک خاورمیانه (سهامی عام)
گزارش کنترل‌های داخلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ 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 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 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 ارایه 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 ۱۳۹۳ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکرشده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

ساختمان ادارات مرکزی

تهران، خیابان احمد قصاب (بخارست)

نیش خیابان پنجم، پلاک ۲، کد پستی: ۱۵۱۳۶۴۵۷۱۷

تهران، صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۴۴۴۵

info@middleeastbank.ir
www.middleeastbank.ir

تلفن: ۴۲۱۷۸۰۰۰
فکس: ۸۸۷۰۱۰۹۵



اظهار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت‌مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی بانک برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف بانک می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده 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: ۱۳۹۴/۰۳/۰۳

امضاکنندگان گزارش

امضا	سمت	نام و نام خانوادگی
	رئیس هیئت‌مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	خسرو نایبی اهرنجانی
	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	پرویز عقیلی کرمانی
	عضو هیئت‌مدیره	امیر دادخواه
	عضو هیئت‌مدیره	سید حسین سلیمی
	عضو هیئت‌مدیره	جواد جوادی
	عضو هیئت‌مدیره	روزبه پیروز
	عضو هیئت‌مدیره	رضا سلطان‌زاده به نمایندگی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع ایران
	عضو هیئت‌مدیره	مجید صفریان به نمایندگی شرکت سرمایه‌گذاری ارزش‌پژوه
	عضو هیئت‌مدیره	پرویز خاکپور به نمایندگی شرکت فرآیند صنعت ساختمان گیو
	معاون مدیرعامل در امور مالی	مجید نورمحمدی