

کمیته حسابرسی

اقدامات صورت گرفته در سال ۱۳۹۷

کمیته حسابرسی بانک خاورمیانه متشکل از ۳ نفر از اعضای غیرموظف هیأت‌مدیره و ۲ نفر از اعضای مستقل و حرفه‌ای صنعت بانکداری می باشد ، مهم ترین اقدامات انجام شده کمیته در سال ۱۳۹۷ به شرح ذیل است :

۱. بررسی و تایید برنامه حسابرسی ، تعیین گستره عمل و بودجه حسابرسی داخلی

۲. بررسی گزارش ارزیابی حسابرسی داخلی از لایه اول خط دفاعی

۲,۱. بررسی گزارش حسابرسی شعب ، مدیریت عملیات اعتباری، مدیریت بین الملل و...

۲,۲. بررسی راهکارهای پیشنهادی و توصیه ها

۲,۳. پیگیری اجرای راهکارهای پیشنهادی

مدیریت بازرسی و حسابرسی داخلی در راستای انجام مأموریت خدمات اطمینان دهی و مشاوره ای مستقل و بی طرفانه به منظور ارزش افزایی و بهبود عملیات در بانک جهت دستیابی و افزایش کیفیت و اثربخشی فرایندهای راهبری، سیستم مدیریت ریسک و کنترل های داخلی اقدام به ارزیابی واحدهای مختلف بانک در خط اول دفاعی و گزارش دهی موارد ضعف به کمیته حسابرسی در جهت بهبود نمود. کمیته حسابرسی با بررسی گزارشات واحد بازرسی و حسابرسی داخلی در جهت بهبود امور و ارجاع ایرادات به هیات مدیره و مدیرعامل اقدام نمود.

۳. بررسی ساختار و متدولوژی حسابرسی واحد فناوری اطلاعات

در سال های اخیر با توجه به رشد بالای خدمات بانکی از طریق سیستم های ارتباطی و افزایش سرعت تبادل اطلاعات از این طریق، حسابرسی فناوری اطلاعات و بررسی امنیت اطلاعات، اهمیت ویژه ای یافته است. به همین منظور بسیاری از موسسات معتبر بین المللی و سازمان های ناظر بر آن ها با تدوین استانداردها و چارچوب های مرتبط با این حوزه ، سعی در ارائه بهترین رویه ها در جهت کاهش ریسک ها نموده اند. واحد بازرسی و حسابرسی داخلی با انتخاب چارچوب Cobit^۵ به عنوان چارچوب شاخص این حوزه در جهت کمک به هیات مدیره بانک به منظور کسب اطمینان معقول از کارایی و اثربخشی کنترل های داخلی در سطح سیستم ها و فرایندهای فناوری اطلاعات بانک می باشد؛ به همین منظور چک لیست کنترلی شامل ۸۱ مورد به کمیته حسابرسی ارائه شده که کمیته حسابرسی در حال بررسی این موارد می باشد.

۴. بررسی و ارزیابی اجرای رهنمودها و دستورالعمل های مرتبط بانک مرکزی و سازمان بورس و اوراق بهادار

۴,۱. بررسی و ارزیابی اجرای مفاد بخشنامه بانک مرکزی با موضوع "رهنمودهایی برای نظام کنترل داخلی در موسسات اعتباری"

۴,۲. بررسی و ارزیابی اجرای مفاد دستورالعمل بانک مرکزی با موضوع "الزامات ناظر بر حاکمیت شرکتی در موسسات اعتباری"

۴,۳. بررسی و ارزیابی دستور العمل "کنترل های داخلی" ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران

بررسی سالیانه کفایت کنترل های داخلی، رفع نقاط ضعف مهم و موارد قابل گزارش از جمله پیشگیری یا کشف عدم اجرای عمده یا سهوی نظام کنترل داخلی از سوی مدیریت، حصول اطمینان از انجام اقدامات اصلاحی مناسب و حصول اطمینان از استقرار سیستم کنترل داخلی مناسب از طریق ارزیابی کیفیت دستورالعمل های اجرایی کنترل داخلی از وظایف مهم کمیته حسابرسی بانک می باشد.