

کمیته حسابرسی گزارش عملکرد سال ۱۴۰۰

کمیته حسابرسی با توجه به الزامات بخشنامه شماره م/۱۱۷۲ مورخ ۱۳۸۶/۰۳/۳۱ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران تحت عنوان "رهنمودهایی برای نظام کنترل‌های داخلی در موسسات اعتباری" و همچنین وفق ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل‌های داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۳۹۱/۰۲/۱۶، در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۷ تشکیل و منشور فعالیت آن در همان تاریخ مورد تصویب هیات‌مدیره بانک قرار گرفت. این کمیته که به عنوان یکی از مهمترین ارکان نظارتی هیات‌مدیره در اصول حاکمیت شرکتی بازل تعریف گردیده، مسئول نظارت بر فرآیند گزارشگری مالی، ساختار کنترل‌های داخلی، عملکرد حسابرسی داخلی و فعالیت‌های حسابرس مستقل بوده و به نیابت از هیات‌مدیره و از طریق اطمینان بخشی نسبت به پاسخگویی بانک، از منافع سرمایه‌گذاران و سپرده‌گذاران صیانت می‌نماید.

اعضای فعلی کمیته حسابرسی (۳ عضو) در جلسه‌های هیات‌مدیره بانک مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۱۰ و ۱۳۹۹/۰۵/۱۲ انتخاب شدند. کمیته حسابرسی بانک در طی سال ۱۴۰۰، ده (۱۰) جلسه برگزار نمود. گزارشات به شرح زیر توسط مدیر ارشد حسابرسی و کنترل‌های داخلی به عنوان دبیر کمیته حسابرسی در جلسات کمیته حسابرسی ارائه و پس از اصلاح و تصویب در کمیته حسابرسی نسبت به طرح، اصلاح و تصویب توسط هیات‌مدیره بانک اقدام گردید.

۱. گزارش نقاط قوت و ضعف کنترل‌های داخلی در فرایندهای معاونت‌ها / مدیریت‌ها / واحدهای مورد رسیدگی بانک و

شرکتهای تابعه به شرح :

۱/۱. مدیریت حقوقی

۱/۲. مدیریت ارتباطات

۱/۳. بخشی از فرایندهای اداره‌های مبادلات الکترونیکی، حسابداری عمومی و کنترل اعتبارات

۱/۴. فرایندهای بین الملل درخصوص شعبه آلمان

۱/۵. شرکت کارگزاری خاورمیانه

۱/۶. بررسی مواردی در فرایندهای اعتباری

کمیته حسابرسی گزارش عملکرد سال ۱۴۰۰

۲. گزارش پیگیری اقدامات اصلاحی انجام شده پس از گذشت سه ماه کاری در راستای اجرای مصوبه های قبلی هیات مدیره پس از طرح مصوبه های کمیته حسابرسی درخصوص :
- ۲/۱. معاونت اعتبارات
 - ۲/۲. مدیریت عملیات اعتباری و نظارت
 - ۲/۳. مدیریت سازمان و روش ها
 - ۲/۴. مدیریت حقوقی
 - ۲/۵. مدیریت ارتباطات
 - ۲/۶. مدیریت تدارکات
 - ۲/۷. پیگیری مفاد مصوبه هیات مدیره درخصوص حسابرسی فناوری اطلاعات
۳. گزارش رسیدگی به تسهیلات و ضمانت ها به شکل ماهانه در طی شش ماه اول
۴. گزارش رسیدگی Off-Site سیستمی به حوالجات، بروات و رفع تعهد ارزی به شکل ماهانه در طی شش ماه اول
۵. گزارش رسیدگی به وضعیت اوراق مشارکت
۶. چک لیست تکمیل شده ارزیابی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برای سال ۱۴۰۰
۷. گزارش ارزیابی نظام کنترل های داخلی بر مبنای چارچوب کوزو برای ده ماهه سال ۱۴۰۰
۸. بررسی پیش نویس گزارش حسابرس مستقل برای سال مالی ۱۳۹۹ و گزارش نهایی ؛ بررسی پیش نویس گزارش موارد ۲۶ گانه بازرس قانونی برای سال ۱۳۹۹ و گزارش نهایی؛ بررسی نکات و پیگیری به منظور برطرف نمودن یا کاهش نکات مطروحه و همچنین بررسی پیش نویس گزارش حسابرس مستقل برای ۶ ماهه ۱۴۰۰
۹. گزارش رسیدگی به تسهیلات و تعهدات کلان و اشخاص مرتبط هر شش ماه یکبار
۱۰. گزارش خود ارزیابی کمیته حسابرسی و خودارزیابی واحد حسابرسی و کنترل های داخلی برای ده ماهه
۱۱. گزارش پیگیری تکالیف مجمع عمومی درخصوص بندهای گزارش بازرس قانونی برای سال ۱۳۹۹

کمیته حسابرسی گزارش عملکرد سال ۱۴۰۰

کمیته حسابرسی در تطابق با برنامه مشخص شده برای مدیریت حسابرسی و کنترل های داخلی در سال ۱۴۰۰ گام برداشت و با حسابرسی و ارائه گزارش ها به شرح فوق به اجرای خدمات اطمینان بخشی به هیات مدیره اقدام نمود که در سال ۱۴۰۰ با حضور مدیر ارشد حسابرسی و کنترل های داخلی در ۶ جلسه هیات مدیره بانک به منظور تبیین نتایج یافته های کمیته حسابرسی صورت گرفت. کمیته حسابرسی برای سال ۱۴۰۱ نیز برنامه مشخصی برای مدیریت حسابرسی و کنترل های داخلی به عنوان بازوی اجرایی نظارتی، برنامه ریزی نموده است که در حال انجام است و گزارش آن مطابق برنامه های زمانی ارائه خواهد گردید.