



گزارش عملکرد کمیته حسابرسی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰



اردیبهشت ماه ۱۴۰۱

مقدمه

کمیته حسابرسی بانک پارسیان، به عنوان پل ارتباطی بین حسابرسان داخلی، حسابرسان مستقل و هیأت مدیره محسوب می‌شود و هدف از تشکیل آن، کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیأت مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از موارد زیر می‌باشد:

۱- اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری و کنترل‌های داخلی؛

۲- سلامت و کیفیت مطلوب گزارشگری مالی؛

۳- اثربخشی حسابرسی داخلی؛

۴- استقلال و صلاحیت حرفه ای حسابرس مستقل؛

۵- رعایت قوانین، مقررات و الزامات حاکم بر بانک.

➤ اعضای کمیته حسابرسی بانک پارسیان

| ردیف | نام و نام خانوادگی | سمت | عضو غیر موظف هیأت مدیره | عضو مستقل | اهم سوابق |
|------|--------------------|---------------------|-------------------------------|--------------|---|
| ۱ | جواد شکرخواه | رئیس و عضو کمیته | بلی | | عضو غیرموظف هیأت مدیره بانک پارسیان - عضو هیأت علمی دانشگاه علامه طباطبائی، دانشکده اقتصاد و حسابداری |
| ۲ | ابوالفضل نیکوکار | عضو کمیته | | بلی | عضو جامعه حسابداران رسمی ایران - عضو کارگروه فنی و استانداردهای جامعه حسابداران رسمی ایران |
| ۳ | ساسان مهرانی | عضو کمیته | | بلی | دانشیار و عضو هیأت علمی دانشگاه تهران - مشاور معاون مالی و اداری وزارت علوم - مدیر کل امور مالی دانشگاه تهران - مدیر عامل موسسه حسابرسی تامین اجتماعی - عضو جامعه حسابداران رسمی ایران |
| ۴ | حسن جبّاری | عضو کمیته | | بلی | عضو جامعه حسابداران رسمی ایران - مدیر عامل موسسه تامین و رفاه آتیه تدبیر - عضو هیأت مدیره شرکت ره آورد تدبیر کیش و عضو هیأت مدیره شرکت توسعه نفت و گاز پرشیا |

➤ فعالیت‌های کمیته حسابرسی بانک پارسیان

فعالیت کمیته حسابرسی بانک پارسیان در سال ۱۴۰۰ در چارچوب منشور کمیته حسابرسی و وظایف مصوب آن، در جهت حصول اطمینان از استقرار کنترل‌های داخلی کافی و مناسب، شفافیت و قابلیت اتکای اطلاعات به ویژه گزارشگری مالی و بهبود پاسخ‌گویی مالی، ارتقای اثربخشی واحد حسابرسی داخلی، ارتباط مناسب با حسابرس مستقل و بررسی رعایت قوانین و مقررات متمرکز بوده است. کمیته حسابرسی بانک پارسیان در راستای انجام مسئولیت‌های یاد شده، تعداد ۱۲ جلسه در سال ۱۴۰۰ تشکیل داده است.

اهم فعالیت‌های انجام شده توسط کمیته حسابرسی بانک پارسیان در سال ۱۴۰۰ در چارچوب مسئولیت‌های کمیته (مطابق منشور مصوب)، به شرح زیر طبقه‌بندی می‌گردد:

(۱) کنترل‌های داخلی

کنترل داخلی، فرآیندی است که با هدف کسب اطمینان معقول از تحقق اهداف مدیریت بانک در ابعاد اثربخشی و کارایی عملیات، قابلیت اعتماد گزارش‌های مالی و غیرمالی، رعایت قوانین و مقررات و الزامات درون سازمانی و برون سازمانی و حفاظت منابع و دارایی‌های بانک، توسط هیأت مدیره، مدیریت‌های میانی و کارکنان بانک طراحی و اجرا می‌گردد. اهم فعالیت‌ها و اقدامات کمیته حسابرسی در این حوزه، به شرح زیر است:

- ۱-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۹ مدیریت بازاریابی و توسعه کسب و کار؛
- ۱-۲- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۹ اداره کنترل اسناد و ممیزی مالیاتی؛
- ۱-۳- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش حسابرسی داخلی اداره حسابداری مالی؛
- ۱-۴- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش حسابرسی داخلی اداره تبلیغات و تشریفات؛
- ۱-۵- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۹ مدیریت بازرسی و نظارت؛
- ۱-۶- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۹ اداره توسعه فناوری‌های نوین مالی؛
- ۱-۷- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش‌های حسابرسی داخلی مدیریت عملیات ارزی؛

- ۸-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش‌های حسابرسی داخلی مدیریت سرمایه‌های انسانی و امور رفاهی؛
- ۹-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۹ مدیریت آینده پژوهی و تحقیقات بانکداری اسلامی؛
- ۱۰-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش حسابرسی داخلی مدیریت بازاریابی و توسعه کسب و کار؛
- ۱۱-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش حسابرسی داخلی اداره کنترل اسناد و ممیزی مالیاتی؛
- ۱۲-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۹ مدیریت امور بین‌الملل؛
- ۱۳-۱- بررسی و تصویب گزارش آخرین وضعیت کمیته‌های حسابرسی شرکت‌های گروه؛
- ۱۴-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۹ اداره پایش و ارزیابی عملکرد؛
- ۱۵-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش حسابرسی داخلی مدیریت بازرسی و نظارت؛
- ۱۶-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش حسابرسی داخلی اداره توسعه فناوری‌های نوین مالی؛
- ۱۷-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۹ اداره تدوین برنامه؛
- ۱۸-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش حسابرسی داخلی مدیریت آینده پژوهی و تحقیقات بانکداری اسلامی؛
- ۱۹-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۹ مدیریت امور شرکت‌ها، مجامع و سرمایه‌گذاری؛
- ۲۰-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۹ اداره بودجه و گزارشات؛
- ۲۱-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۹ مدیریت پشتیبانی؛
- ۲۲-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۹ مدیریت بانکداری شرکتی؛
- ۲۳-۱- بررسی و تصویب گزارش رعایت آیین‌نامه تسهیلات و تعهدات اشخاص مرتبط برای ۶ ماهه دوم سال ۱۳۹۹ و ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۰.

۲) گزارشگری مالی

- ۲-۱- بررسی گزارش تجزیه و تحلیل صورت‌های مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بانک پارسیان؛
- ۲-۲- بررسی گزارش تجزیه و تحلیل صورت‌های مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ بانک پارسیان؛
- ۲-۳- بررسی گزارش اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۹.

۳) حسابرسی داخلی

- ۳-۱- بررسی گزارش عملکرد سالانه واحد حسابرسی داخلی بانک پارسیان در سال ۱۳۹۹؛
- ۳-۲- بررسی گزارش عملکرد کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی بانک پارسیان در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۰؛
- ۳-۳- بررسی برنامه سال ۱۴۰۱ مدیریت حسابرسی داخلی و کمیته حسابرسی بانک پارسیان؛
- ۳-۴- بررسی گزارش‌های صادره توسط مدیریت حسابرسی داخلی به شرح بخش (۱) فوق.

۴) گزارش‌دهی

- تهیه و تدوین گزارش عملکرد کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی بانک پارسیان در سال ۱۳۹۹ و در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۰ در چارچوب وظایف و مسئولیت‌های مندرج در منشور فعالیت کمیته و واحد حسابرسی داخلی و ارسال گزارش‌های مذکور به هیأت مدیره بانک.