



بانک پارسیان

## گزارش عملکرد کمیته حسابرسی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸



اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

## 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 می باشد:

۱- اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری و کنترل‌های داخلی؛

۲- سلامت و کیفیت مطلوب گزارشگری مالی؛

۳- اثربخشی حسابرسی داخلی؛

۴- استقلال و صلاحیت حرفه‌ای 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 حسابرسی		بلی	عضو جامعه حسابداران رسمی، مدرس مرکز آموزش و تحقیقات حسابداری و حسابرسی، حسابرسی، عضو هیأت مدیره، عضو کمیته‌های حسابرسی
۳	کامبیز جامع	عضو کمیته حسابرسی		بلی	عضو جامعه حسابداران رسمی، عضو انجمن حسابداران خبره، حسابرسی، مدیر مالی، عضو کمیته‌های حسابرسی
۴	مصطفی شهریاری	عضو کمیته حسابرسی		بلی	عضو جامعه حسابداران رسمی، عضو انجمن مدیران مالی حرفه‌ای، حسابرسی، مدیر مالی، عضو کمیته‌های حسابرسی

## ➤ فعالیت‌های کمیته حسابرسی بانک پارسیان

فعالیت کمیته حسابرسی بانک پارسیان در سال ۱۳۹۸ 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 ۱۳۹۸ تشکیل داده است.

**اهم فعالیت‌های انجام شده توسط کمیته حسابرسی بانک پارسیان در سال ۱۳۹۸ 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 گزارش چک لیست کنترلی کویت ۵ مربوط به فرآیندهای فناوری اطلاعات؛
- ۱-۲- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۷ مدیریت سیستم‌های نرم‌افزاری و اطلاعاتی؛
- ۱-۳- بررسی گزارش یافته‌های حاصل از اجرای چک لیست کویت ۵ در حوزه فناوری اطلاعات؛
- ۱-۴- بررسی گزارش حسابرسی رعایت ۴ فقره از بخشنامه‌های بانک مرکزی (موضوع نامه شماره ۹۸/۴۷۳۰۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۸ بانک مرکزی ج.ا.ا)؛
- ۱-۵- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۷ مدیریت پیگیری و وصول مطالبات؛
- ۱-۶- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۷ مدیریت پشتیبانی؛
- ۱-۷- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۷ اداره تطبیق مقررات؛
- ۱-۸- بررسی گزارش اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۷؛
- ۱-۹- بررسی گزارش حسابرسی داخلی رعایت آیین‌نامه تسهیلات و تعهدات اشخاص مرتبط؛

۱۰-۱- بررسی گزارش حسابرسی داخلی در خصوص اقدامات انجام شده نسبت به موارد مستعد بهبود مندرج در گزارش‌های حسابرسی داخلی واحدهای بانک.

## ۲) گزارشگری مالی

- ۲-۱- بررسی گزارش تجزیه و تحلیل صورت‌های مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ بانک پارسیان؛
- ۲-۲- بررسی گزارش تجزیه و تحلیل صورت‌های مالی دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ بانک پارسیان.

## ۳) حسابرسی داخلی

- ۳-۱- بررسی و تایید برنامه سال ۱۳۹۸ مدیریت حسابرسی داخلی و کفایت منابع لازم؛
- ۳-۲- بررسی گزارش عملکرد ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۸ واحد حسابرسی داخلی بانک پارسیان؛
- ۳-۳- بررسی پیشینه و ساختار واحد حسابرسی داخلی بانک پارسیان و بررسی راهکارهای لازم برای اجرای برنامه سالیانه مصوب مدیریت حسابرسی داخلی؛
- ۳-۴- بررسی موارد افتراق منشور کمیته حسابرسی و دستورالعمل‌های حاکمیت شرکتی منتشره بانک مرکزی ج.ا.و سازمان بورس و اوراق بهادار؛
- ۳-۵- بررسی گزارش‌های صادره توسط مدیریت حسابرسی داخلی به شرح بخش (۱) فوق.

## ۴) گزارش‌دهی

- ۴-۱- تهیه و تدوین گزارش عملکرد ۶ ماهه کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی بانک پارسیان در سال ۱۳۹۸ در چارچوب وظایف و مسئولیت‌های مندرج در منشور فعالیت کمیته و واحد حسابرسی داخلی و ارسال گزارش مذکور به هیأت مدیره بانک؛
- ۴-۲- تهیه و تدوین گزارش رعایت آیین‌نامه تسهیلات و تعهدات اشخاص مرتبط برای ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۸ و ارسال گزارش مذکور به هیأت مدیره بانک.