



بانک پارسیان

گزارش عملکرد کمیته حسابرسی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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 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	محمد حسین رمضانی	نایب رئیس و عضو کمیته		بلی	حسابرسی، مدیر مالی، عضو هیأت مدیره، عضو کمیته‌های حسابرسی
۳	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
۴	کامبیز جامع	عضو کمیته حسابرسی		بلی	عضو جامعه حسابداران رسمی، عضو انجمن حسابداران خبره، حسابرسی، مدیر مالی، عضو کمیته‌های حسابرسی
۵	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 ۱۳۹۷ 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 ۸ جلسه در سال ۱۳۹۷ تشکیل داده است.

اهم فعالیت‌های انجام شده توسط کمیته حسابرسی بانک پارسیان در سال ۱۳۹۷ 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 حسابرسی داخلی در خصوص اقدامات انجام شده نسبت به موارد مستعد بهبود مندرج در گزارش‌های حسابرسی داخلی واحدهای بانک؛
- ۱-۲- بررسی پیش نویس گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۶ اداره بودجه و گزارشات؛
- ۱-۳- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی سال ۱۳۹۶ اداره حسابداری شعب؛
- ۱-۴- بررسی گزارش تهیه شده در خصوص چک لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی (چک لیست ۲۹ بندی مصوب کمیته فنی سازمان حسابرسی).

۲) گزارشگری مالی

- ۲-۱- بررسی مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص تهیه و ارسال گزارش‌های بانک به سامانه کدال سازمان مزبور در مهلت مقرر؛

۲-۲- ارائه پیشنهاد به هیأت مدیره بانک، جهت برنامه ریزی لازم به منظور اطلاع رسانی و گزارشگری به موقع، ضمن تأکید بر رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار .

(۳) حسابرسی داخلی

- ۳-۱- بررسی و تایید برنامه سال ۱۳۹۷ مدیریت حسابرسی داخلی و کفایت منابع لازم؛
- ۳-۲- بررسی گزارش عملکرد سالانه واحد حسابرسی داخلی بانک پارسیان در سال ۱۳۹۶؛
- ۳-۳- بررسی و ارزیابی عملکرد مرتبط با اهداف، وظایف و مسئولیت‌های مندرج در منشور فعالیت و برنامه فعالیت واحد حسابرسی داخلی در سال ۱۳۹۶؛ و
- ۳-۴- بررسی گزارش‌های صادره توسط مدیریت حسابرسی داخلی به شرح بخش (۱) فوق.

(۴) گزارش دهی

- تهیه و تدوین گزارش عملکرد سالانه کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی بانک پارسیان در سال ۱۳۹۶ در چارچوب وظایف و مسئولیت‌های مندرج در منشور فعالیت کمیته و واحد حسابرسی داخلی و ارسال گزارش مذکور به هیأت مدیره بانک.

(۵) پایش عملکرد کمیته‌های حسابرسی و واحدهای حسابرسی داخلی شرکت‌های فرعی

- بررسی گزارش عملکرد سال ۱۳۹۶ کمیته‌های حسابرسی هلدینگ‌های فرعی تحت کنترل مستقیم بانک پارسیان.