



بانک پارسیان

گزارش عملکرد کمیته حسابرسی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱



اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

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 غیرموظف هیأت مدیره	عضو مستقل	اهم سوابق
۱	جواد شکرخواه	رئیس و عضو کمیته	بلی		عضو غیرموظف هیأت مدیره بانک پارسیان- عضو هیأت علمی دانشکده اقتصاد و حسابداری دانشگاه علامه طباطبائی
۲	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
۳	حسن جباری	عضو کمیته		بلی	عضو جامعه حسابداران رسمی ایران- مدیر عامل موسسه تامین و رفاه آتیه تدبیر- عضو هیأت مدیره شرکت ره آورد تدبیر کیش- عضو هیأت مدیره شرکت توسعه نفت و گاز پرشیا- مدیر عامل گروه اقتصادی تدبیر

➤ فعالیت‌های کمیته حسابرسی بانک پارسیان

فعالیت کمیته حسابرسی بانک پارسیان در سال ۱۴۰۱ 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، ۱۲ جلسه در سال ۱۴۰۱ تشکیل داده است.

اهم فعالیت‌های انجام شده توسط کمیته حسابرسی بانک پارسیان در سال ۱۴۰۱ 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 از 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 مدیریت حراست مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰؛
- ۱-۲- بررسی و تصویب گزارش پیگیری موارد مستعد بهبود مربوط به اداره پایش و ارزیابی عملکرد برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹؛
- ۱-۳- بررسی و تصویب گزارش شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ مربوط به رعایت آیین‌نامه تسهیلات و تعهدات اشخاص مرتبط؛
- ۱-۴- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی مدیریت حقوقی مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰؛
- ۱-۵- بررسی و تصویب گزارش پیگیری موارد مستعد بهبود مربوط به اداره تدوین برنامه برای سال مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹؛
- ۱-۶- بررسی و تصویب گزارش پیگیری موارد مستعد بهبود مربوط به مدیریت امور بین‌الملل برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹؛

۷-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی اداره امنیت فناوری اطلاعات مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰؛

۸-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی مدیریت خزانه‌داری مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰؛

۹-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی اداره آمار مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰؛

۱۰-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی اداره حسابداری شعب مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰؛

۱۱-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی مدیریت امور شعب و فروش محصولات مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰؛

۱۲-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری موارد مستعد بهبود مربوط به مدیریت حراست برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰؛

۱۳-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی مدیریت روابط عمومی مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰؛

۱۴-۱- بررسی و تصویب گزارش عملکرد کمیته حسابرسی هلدینگ‌های بانک پارسیان مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰؛

۱۵-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری موارد مستعد بهبود مربوط به اداره آمار برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰؛

۱۶-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی مدیریت پیگیری و وصول مطالبات مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰ و شش ماهه اول سال ۱۴۰۱؛

۱۷-۱- بررسی و تصویب گزارش شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ مربوط به رعایت آیین نامه تسهیلات و تعهدات اشخاص مرتبط؛

۱۸-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری موارد مستعد بهبود مربوط به مدیریت خزانه‌داری برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰؛

۱۹-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری موارد مستعد بهبود مربوط به اداره حسابداری شعب برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰؛

۲۰-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری موارد مستعد بهبود مربوط به اداره امنیت فناوری اطلاعات برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰؛

- ۱-۲۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی مدیریت توسعه فناوری مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰ و شش ماهه اول سال ۱۴۰۱؛
- ۱-۲۲- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی کمیته املاک مربوط به عملکرد منتهی به آبان ماه سال ۱۴۰۱؛
- ۱-۲۳- بررسی و تصویب گزارش پیگیری موارد مستعد بهبود مربوط به مدیریت امور شعب و فروش محصولات برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰؛
- ۱-۲۴- بررسی و تصویب گزارش پیگیری موارد مستعد بهبود مربوط به مدیریت روابط عمومی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰؛
- ۱-۲۵- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی مدیریت سازمان و روش‌ها مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰ و هشت ماهه ابتدای سال ۱۴۰۱؛
- ۱-۲۶- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی مدیریت اعتبارات مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰ و هشت ماهه ابتدای سال ۱۴۰۱.

(۲) گزارشگری مالی

- ۲-۱- بررسی گزارش تجزیه و تحلیل صورت‌های مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بانک پارسیان،
- ۲-۲- بررسی گزارش تجزیه و تحلیل صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بانک پارسیان؛
- ۲-۳- بررسی گزارش اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مربوط به عملکرد سال مالی ۱۴۰۰.

(۳) حسابرسی داخلی

- ۳-۱- بررسی گزارش عملکرد سالانه مدیریت حسابرسی داخلی در سال ۱۴۰۰؛
- ۳-۲- بررسی گزارش عملکرد سالانه کمیته حسابرسی در سال ۱۴۰۰؛
- ۳-۳- بررسی گزارش عملکرد ۶ ماهه مدیریت حسابرسی داخلی؛

۳-۴- بررسی گزارش عملکرد ۶ ماهه کمیته حسابرسی؛

۳-۵- بررسی برنامه پیشنهادی مدیریت حسابرسی داخلی برای سال ۱۴۰۲؛

۳-۶- بررسی برنامه پیشنهادی کمیته حسابرسی برای سال ۱۴۰۲؛

۳-۷- بررسی گزارش‌های صادره توسط مدیریت حسابرسی داخلی به شرح بخش (۱) فوق.

۴) گزارش‌دهی

- تهیه و تدوین گزارش عملکرد کمیته حسابرسی و مدیریت حسابرسی داخلی بانک پارسیان در سال ۱۴۰۰ و در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۱ در چارچوب وظایف و مسئولیت‌های مندرج در منشور فعالیت کمیته و مدیریت حسابرسی داخلی و ارسال گزارش‌های مذکور به هیأت مدیره بانک.

۵) حسابرس مستقل

- بررسی رزومه مؤسسات حسابرسی و خدمات مالی جهت پیشنهاد استفاده از خدمات آن‌ها در شرکت‌های گروه.