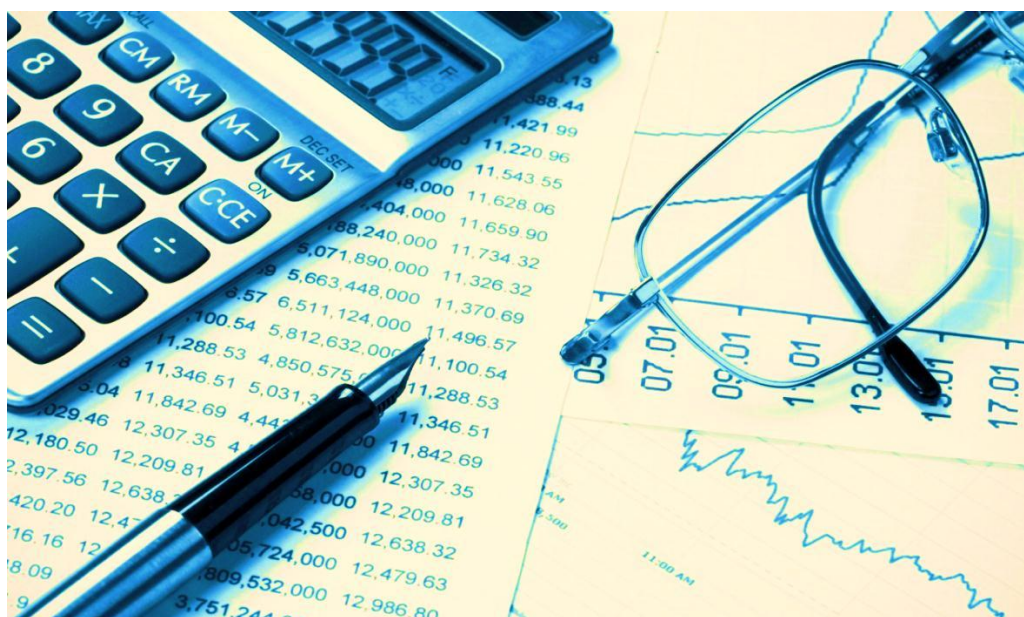




بانک پارسیان

گزارش عملکرد کمیته حسابرسی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



اردیبهشت ماه ۱۴۰۳

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 طباطبایی
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 ۱۴۰۲ 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 ۱۴۰۲ تشکیل داده است.

اهم فعالیت‌های انجام شده توسط کمیته حسابرسی بانک پارسیان در سال ۱۴۰۲ 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 ریسک، تطبیق و مبارزه با پولشویی مربوط به

عملکرد سال ۱۴۰۰ و ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۱؛

۱-۲- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی مدیریت ریسک، تطبیق و مبارزه با پولشویی مربوط به

عملکرد سال ۱۴۰۰ و ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۱؛

۱-۳- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش

حسابرسی داخلی مدیریت سازمان و روش‌ها مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱؛

۱-۴- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش

حسابرسی داخلی مدیریت پیگیری و وصول مطالبات مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰ و ۶ ماهه منتهی به ۳۱

شهریور ماه سال ۱۴۰۱؛

۱-۵- بررسی گزارش عدم انطباق امضاهای مجاز قراردادهای بانک با مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۶ هیأت

مدیره؛

۱-۶- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی مدیریت سرمایه‌های انسانی و امور رفاهی مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱؛

۱-۷- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی اداره دبیرخانه مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱؛

۱-۸- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش حسابرسی داخلی مدیریت توسعه فناوری مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰ و ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۱؛

۱-۹- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی مدیریت آموزش و توسعه دانش مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱؛

۱-۱۰- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش حسابرسی داخلی مدیریت اعتبارات مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱؛

۱-۱۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی مدیریت پشتیبانی مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱؛

۱-۱۲- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش حسابرسی داخلی مدیریت بانکداری شرکتی مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۹ و ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۰؛

۱-۱۳- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی مدیریت عملیات ارزی مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱؛
۱-۱۴- بررسی و تصویب گزارش عملکرد کمیته حسابرسی هلدینگ‌های بانک پارسیان مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱؛

۱-۱۵- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی مدیریت آینده‌پژوهی مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲؛

۱-۱۶- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی مدیریت بانکداری شرکتی مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۲؛

۱-۱۷- بررسی و تصویب گزارش ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ مربوط به رعایت آیین‌نامه تسهیلات و تعهدات اشخاص مرتبط؛

- ۱۸-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش حسابرسی داخلی مدیریت پشتیبانی مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۱؛
- ۱۹-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری موارد مستعد بهبود مندرج در گزارش حسابرسی داخلی کمیته املاک مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰ و ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه سال ۱۴۰۱؛
- ۲۰-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش حسابرسی داخلی اداره حسابداری شعب مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۰؛
- ۲۱-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش حسابرسی داخلی اداره بودجه و گزارشات مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۹ و ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۰؛
- ۲۲-۱- بررسی و تصویب گزارش پیگیری جهت رفع نقاط ضعف کنترل‌های داخلی مندرج در گزارش حسابرسی داخلی مدیریت امور شرکت‌ها، مجامع و سرمایه‌گذاری مربوط به عملکرد سال ۱۳۹۹ و ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۴۰۰؛
- ۲۳-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی اداره تطبیق مقررات مربوط به عملکرد نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۴۰۲؛
- ۲۴-۱- بررسی و تصویب گزارش حسابرسی داخلی اداره مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم مربوط به عملکرد نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه سال ۱۴۰۲.

۲) گزارشگری مالی

- ۱-۲- بررسی گزارش تجزیه و تحلیل صورت‌های مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بانک پارسیان؛
- ۲-۲- بررسی گزارش اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مربوط به عملکرد سال مالی ۱۴۰۱.

۳) حسابرسی داخلی

- ۳-۱- بررسی گزارش عملکرد سالانه مدیریت حسابرسی داخلی بانک پارسیان در سال ۱۴۰۱؛
- ۳-۲- بررسی گزارش عملکرد سالانه کمیته حسابرسی بانک پارسیان در سال ۱۴۰۱؛
- ۳-۳- بررسی گزارش عملکرد ۶ ماهه مدیریت حسابرسی داخلی بانک پارسیان؛
- ۳-۴- بررسی گزارش عملکرد ۶ ماهه کمیته حسابرسی بانک پارسیان؛
- ۳-۵- بررسی منشور کمیته حسابرسی و منشور فعالیت حسابرسی داخلی؛
- ۳-۶- بررسی برنامه پیشنهادی مدیریت حسابرسی داخلی برای سال ۱۴۰۳؛
- ۳-۷- بررسی برنامه پیشنهادی کمیته حسابرسی برای سال ۱۴۰۳؛
- ۳-۸- 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 ۱۴۰۱ و در ۶ ماهه اول سال ۱۴۰۲ در چارچوب وظایف و مسئولیت‌های مندرج در منشور فعالیت کمیته و مدیریت حسابرسی داخلی و ارسال گزارش‌های مذکور به هیأت مدیره بانک.