



بانک مسکن

"مروری بر عملکرد کمیته حسابرسی"



بانک مسکن

اردیبهشت ۱۳۹۹



فهرست مطالب :

شماره صفحه	عنوان
۴	مقدمه
۵	پیشینه تشکیل کمیته حسابرسی در بانک مسکن
۵	جایگاه کمیته حسابرسی در چارت سازمانی
۶	آئین نامه کمیته حسابرسی
۶	شرح وظایف کمیته حسابرسی
۷	ساختار و شرح وظایف دبیرخانه کمیته حسابرسی
۷	مشخصات اعضای کمیته حسابرسی
۷	تعداد جلسات برگزار شده

بانک مسکن

۱- مقدمه :

همانگونه که مستحضرد امروزه یکی از ملاحظات و ابزارهای اساسی در زمینه مدیریت ، شفاف سازی ، کنترل و نظارت بر امور شرکتهای سهامی عام و سازمانها ، برپایی کمیته های حسابرسی است. در بانک مسکن نیز با توجه به حساسیت و ماهیت فعالیت بانک که ملزم به رعایت و حفظ منافع عمومی جامعه میباشد و بمنظور رعایت پیوست شماره ۱ بخشنامه مب/۱۱۷۲ مورخ ۱۳۸۶/۳/۳۱ بانک مرکزی ج.ا.و نیز یاری رساندن به هیات مدیره محترم بانک در راستای دستیابی به اهداف ذیل ، کمیته حسابرسی طی سال ۱۳۸۹ تشکیل گردید :

۱- اثر بخشی نظام کنترل داخلی ؛

۲- کیفیت و صحت صورت مالی، فرآیندهای گزارشگری مالی ، نظام های حسابداری و کنترل های مالی ؛

۳- رعایت قوانین و مقررات مرتبط، الزامات نظارتی و سیاستهای بانک از جمله خط مشی های مربوط به منشور اخلاقی؛

۴- استقرار ، حفظ و حمایت از واحد حسابرسی داخلی؛

۵- استقلال ، صلاحیت حرفه ای و عملکرد حسابرسان داخلی و مستقل.

در گزارش حاضر تلاش شده تا به طور خلاصه به بررسی وضعیت کمیته حسابرسی در بانک مسکن پرداخته شود.

۲- پیشینه تشکیل کمیته حسابرسی در بانک مسکن :

اولین جلسه کمیته حسابرسی در تاریخ ۸۹/۹/۲۱ به ریاست آقای دکتر سهمانی (ریاست اسبق کمیته حسابرسی) و

به دبیری آقای زندیه (رییس اسبق اداره کل حسابرسی داخلی) و با حضور آقایان :

دکتر ثقفی(حسابدار رسمی) ، دکتر کثیری(حسابدار رسمی و مشاور مدیر عامل) و صادقی نیا (معاون اسبق اداره کل

حسابرسی) تشکیل شد.

طی هجدهمین جلسه کمیته حسابرسی در تاریخ ۹۳/۷/۱۴ منشور حسابرسی و آیین نامه کمیته حسابرسی مورد بازنگری مجدد و تصویب هیات مدیره محترم بانک قرار گرفت.

آیین نامه کمیته حسابرسی شامل ۸ ماده به شرح ذیل می باشد:

ماده ۱- اهداف

ماده ۲- مسئولیت و اختیار

ماده ۳- تعاریف

ماده ۴- ویژگیها

ماده ۵- اختیارات

ماده ۶- وظایف

ماده ۷- جلسات

ماده ۸- حق الزحمه

۵- شرح وظایف کمیته حسابرسی:

طبق بند ششم از آیین نامه کمیته حسابرسی، کمیته حسابرسی در چارچوب اهداف تعیین شده، با بررسی و بازبینی گزارش های حسابرسی و فعالیتها و همچنین انجام مذاکرات با حسابرسان داخلی، مستقل و مدیریت بانک مسئولیت های خود را به انجام می رساند.

۶- ساختار و شرح وظایف دبیرخانه کمیته حسابرسی:

پیرو نهمین جلسه کمیته حسابرسی مورخ ۹۲/۲/۱۵ و مصوبه هیات مدیره مبنی بر تصویب راه اندازی دبیرخانه کمیته حسابرسی و بکارگیری کارشناس ذیربط در این حوزه، دبیرخانه کمیته بطور رسمی از تاریخ ۹۲/۵/۲۰ فعال گردید.

موضوع: گزارش عملکرد کمیته حسابرسی داخلی

۱. تهیه و تنظیم تمامی صورتجلسات کمیته حسابرسی و انجام اصلاحات و پیگیری های لازم تا مرحله اخذ مصوبه از هیات مدیره محترم بانک
۲. ایجاد هماهنگی ضمنی با روسای ادارات ذیربط جهت شرکت در جلسه
۳. انجام مکاتبات مربوطه با ادارات ذیربط پس از صدور تصمیمات مقتضی توسط کمیته حسابرسی
۴. برگزاری جلسات کمیته حسابرسی و شرکت در جلسات جهت تهیه صورتجلسه
۵. ضبط و نگهداری صورتجلسات جهت مراجعات بعدی و پاسخگویی به مراجع مختلف
۶. سایر امور مرتبط با دبیرخانه کمیته حسابرسی
- ۷- مشخصات اعضای کمیته حسابرسی:

ردیف	نام و نام خانوادگی عضو	رشته تحصیلی	سمت در کمیته	تاریخ عضویت
۱	غلامرضا سلامی	کارشناسی ارشد حسابداری	رئیس کمیته حسابرسی	۹۳/۲/۹
۲	ابوالقاسم رحیمی انارکی	کارشناسی ارشد علوم بانکی	عضو کمیته حسابرسی	۹۶/۵/۲۴
۳	هوشنگ نادریان	کارشناسی ارشد حسابداری	عضو کمیته حسابرسی	۹۳/۲/۹
۴	بهمن زندیه	کارشناسی ارشد حسابداری	عضو کمیته حسابرسی	۹۸/۴/۱۷
۵	دکتر حسین کشیری	دکترای حسابداری	عضو کمیته حسابرسی	۸۹/۵/۳۱
۶	مازیار جنگ میری	کارشناسی حسابداری	دبیر کمیته حسابرسی	۹۳/۲/۹

۸- تعداد جلسات برگزار شده:

تعداد جلسات کمیته از سال ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۸									
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱	۴	۳	۴	۱۲	۸	۷	۵	۶	۷

موضوع: گزارش عملکرد کمیته حسابرسی داخلی

تعداد جلسات تشکیل شده در سال	مبنای تشکیل کارگروه / یون / کارگروه / شورا	زمان برگزاری جلسات (هفتگی، ماهانه، موردی، ...)	ماموریت کمیته / کمیسیون / کارگروه / شورا	اعضای جایگزین کمیته / کمیسیون / ون / کارگروه / شورا	اعضای کمیته / کمیسیون / کارگروه / شورا (سمت سازمانی) طبق مصوبه ایجاد	عنوان کمیته / کمیسیون / کارگروه / شورا
۷	بخشنامه مب/۱۱۷۲ بانک مرکزی ج.ا.ا. مورخ ۱۳۸۶/۳/۳۱	کمیته حسابرسی موظف است در هر سال، حداقل، چهار جلسه عادی برگزار نماید. تشکیل جلسات موردی با مدیریت، حسابرسان مستقل و رئیس واحد حسابرسی داخلی جزو جلسات عادی کمیته مذکور محسوب نمی شود.	هدف از ایجاد کمیته حسابرسی، یاری رساندن به هیات مدیره بانک در نظارت بر موارد ذیل است: ۱- اثر بخشی نظام کنترل داخلی؛ ۲- کیفیت و صحت صورت مالی، فرآیندهای گزارشگری مالی، نظام های حسابداری و کنترل های مالی، ۳- رعایت قوانین و مقررات مرتبط، الزامات نظارتی و سیاستهای بانک از جمله خط مشی های مربوط به منشور اخلاقی؛ ۴- استقرار، حفظ و حمایت از واحد حسابرسی داخلی؛ ۵- استقلال، صلاحیت حرفه ای و عملکرد حسابرسان داخلی و مستقل.	-	غلامرضا سلامی (رئیس کمیته) رحیمی انارکی (مدیر عامل بانک مسکن و عضو کمیته) هوشنگ نادریان (عضو کمیته) حسین کتیری (مشاور و عضو کمیته) بهمن زندیه (مشاور و عضو کمیته) مازیار جنگ میری (رئیس اداره کل حسابرسی داخلی و دبیر کمیته)	کمیته حسابرسی

بانک مسکن