

## بانک ملت (سهامی عام)

### گزارش عملکرد کمیته حسابرسی در سال ۱۳۹۴

مقدمه:

فعالیت کمیته حسابرسی بانک در سال ۱۳۹۴ در چارچوب منشور کمیته حسابرسی و وظایف مصوب و در جهت اطمینان از استقرار کنترل‌های داخلی مناسب و کافی به منظور شفافیت و قابلیت اتکای اطلاعات به ویژه گزارشگری مالی و بهبود پاسخگویی، دستیابی به اهداف، رعایت قوانین و مقررات، حفاظت از منابع و رعایت صرفه اقتصادی و همچنین ارتباط با حسابرس مستقل، بررسی گزارشهای مربوطه و تقویت مدیریت حسابرسی داخلی متمرکز بوده است. تعداد اعضای کمیته حسابرسی بانک ۵ نفر می‌باشند که توسط هیئت مدیره بانک انتخاب شده‌اند. کمیته حسابرسی در سال ۱۳۹۴، تعداد ۲۲ جلسه اصلی و تخصصی تشکیل داده است. ترکیب اعضای کمیته به شرح ذیل می‌باشد:

ردیف	اعضای کمیته	سمت	تاریخ آخرین انتصاب	تخصص
۱	فتحعلی خوشبین	رئیس- کمیته	۱۳۹۴/۰۱/۰۵	معاون مدیرعامل در امور مالی
۲	محمد شریعتی	عضو کمیته	۱۳۹۴/۰۱/۰۵	عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
۳	محمد تقی صفی صمغ آبادی	عضو کمیته	۱۳۹۴/۰۱/۰۵	عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
۴	سید نقی شمسی	عضو کمیته	۱۳۹۴/۰۱/۰۵	رئیس اداره کل امور مالی ، عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
۵	محمد پیر هادی	دبیر کمیته	۱۳۹۴/۰۱/۰۵	مدیر حسابرسی داخلی

اهم اقدامات انجام شده توسط کمیته حسابرسی بر حسب وظایف و مسئولیتهای محوله به شرح ذیل می‌باشد:

#### ۱. اقدامات انجام شده در حوزه حسابرسی مستقل

در راستای ارتباط مستمر با حسابرس مستقل جلساتی با حضور مدیر گروه حسابرسان مستقر در بانک در جهت رفع موانع کاری و محدودیتها، مذاکره در خصوص فرآیند تهیه و اصلاح صورتهای مالی، بررسی موضوعات مرتبط با گزارش حسابرسی صورتهای مالی، گزارش حسابرسی سود و زیان پیش بینی شده، گزارش حسابرسی مالیاتی، گزارش حسابرسی مطالبات از دولت و نامه مدیریت، مشکلات مربوط به سیستم کنترلهای داخلی و سایر مشکلات بانک و نهایتاً اتخاذ تدابیر لازم جهت فراهم نمودن شرایط انجام بررسیهای تکمیلی حسابرسی تشکیل گردید که خلاصه آن به شرح ذیل می باشد:

۱.۱. بررسی پیش نویس صورتهای مالی بانک و گزارش حسابرسی صورتهای مالی بانک برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ با حضور حسابرسان قانونی بانک؛

۱.۲. بررسی گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی گروه و بانک منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱ با حضور حسابرسان قانونی بانک؛

۱.۳. بررسی گزارش حسابرسی ویژه مطالبات بانک از دولت، دولت از بانک، منابع و مصارف ارزی و اموال غیرمنقول، اتخاذ تصمیم مبنی بر اعمال تعدیلات تصمیم گیری شده در گزارش؛

۱.۴. بررسی گزارش نامه مدیریت سال ۱۳۹۳ بانک و پیگیری و بررسی اهم پاسخهای ارائه شده توسط واحدهای بانک در خصوص بندهای گزارش مذکور، اعمال اصلاحات و متعاقباً تایید و ارسال به سازمان حسابرسی؛

۱.۵. ادامه جلسات مشترک با حسابرسان مستقل با هدف رفع به موقع موانع احتمالی حسابرسی و فراهم نمودن شواهد حسابرسی مورد نیاز تا خاتمه کار حسابرسی

## ۲. اقدامات انجام شده در حوزه حسابرسی داخلی

۲.۱. بررسی گزارشات حسابرسی داخلی در خصوص فرآیندهای عملیاتی بانک، اتخاذ تصمیم مبنی بر اعمال اصلاحات و متعاقباً تایید و تصویب توسط اعضای کمیته جهت تقدیم به هیئت مدیره بانک

۲.۲. تقویت ارتباط کمیته حسابرسی و کمیته ریسک با هدف استقرار حاکمیت شرکتی مطلوب

۲.۳. بررسی برنامه جامع حسابرسی و گزارش بودجه عملیاتی سال ۱۳۹۵ مدیریت حسابرسی داخلی (معاونت عملیات بانکی و شرکتهای و معاونت IT) با رویکرد نظارتی، اعمال اصلاحات و متعاقباً تایید و تصویب توسط اعضای کمیته؛

۲.۴. بررسی گزارش مدیریت حسابرسی داخلی در خصوص آخرین وضعیت توصیه های ادارات کل حسابرسی شده و همچنین توصیه های اجرایی شده در واحدها؛

## ۳. سایر موارد

بررسی، بحث و تبادل نظر و اتخاذ تصمیم در خصوص گزارشات کارویژه و پروژه های موردی از قبیل:

- ۳,۱. بررسی گزارش اکچوئری سال ۱۳۹۳ بانک با حضور اکچوئریستهای بانک
- ۳,۲. اظهارنظر در خصوص پیش نویس دستورالعمل حداقل الزامات ناظر بر کنترل های داخلی در موسسات اعتباری

#### ۴. اولویتها و برنامه های آتی کمیته حسابرسی

- ۴,۱. بررسی برنامه سالانه مدیریت حسابرسی داخلی برای سال ۱۳۹۵ و اعمال اصلاحات مد نظر و تصویب آن.
- ۴,۲. تشکیل جلسات دوره ای با حسابرس مستقل با هدف اطلاع از موانع کاری و سایر اشکالات برخورد شده.
- ۴,۳. پیگیری در مورد استقرار بودجه بندی جامع در قالب نظام حسابداری مدیریت.
- ۴,۴. پیگیری در مورد انجام محاسبات اکچوئری و ثبت تعهدات صندوق بازنشستگی.
- ۴,۵. بررسی گزارش نظام کنترل های داخلی خطاب به مجمع.
- ۴,۶. بررسی تغییرات در اهم رویه های حسابداری و بررسی گزارشات حسابرسی شرکتهای هلدینگ.

تهیه کننده: مدیریت حسابرسی داخلی