

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
۸	مشخصات اعضای کمیته حسابرسی
۸	تعداد جلسات برگزار شده

بانک مسکن
۱۳۱۷

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 می باشد 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- پیشنهاد 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 کشیری (حسابدار رسمی و مشاور مدیر عامل) و صادقی نیا (معاون اسبق اداره کل حسابرسی) تشکیل شد.

۳- جایگاه کمیته حسابرسی در چارت سازمانی:

جایگاه کمیته حسابرسی طبق چارت سازمانی مستقیماً تحت نظر مستقیم مدیر عامل و هیات مدیره محترم بانک می باشد.

۴- آیین نامه کمیته حسابرسی:

آئین نامه کمیته حسابرسی داخلی بانک که از مفاد بخشنامه مب/۱۱۷۲ مورخ ۸۶/۳/۳۱ بانک مرکزی ج.ا.ا نشأت گرفته است در تاریخ ۹۰/۳/۳ مورد تصویب اعضای کمیته حسابرسی و متعاقباً هیات مدیره محترم بانک قرار گرفت. با عنایت به ماده ۲ آئین نامه: مسئولیت بازنگری و تغییرات در این آئین نامه هر سه سال یک بار به عهده کمیته حسابرسی بانک و نگهداری و ابلاغ آن به سایر واحدهای ذیربط بر عهده اداره طرح و برنامه می باشد، لذا 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.

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

ماده ۱- اهداف

ماده ۲- مسئولیت و اختیار

ماده ۳- تعاریف

ماده ۴- ویژگی ها

ماده ۵- اختیارات

ماده ۶- وظایف

ماده ۷- جلسات

ماده ۸- حق الزحمه

۵- شرح وظایف کمیته حسابرسی:

طبق بند ششم از آئین 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 شرح زیر انجام می دهد:

۱- در رابطه با بررسی مستندات / گزارشها

۲- در رابطه با اداره حسابرسی داخلی

۳- در رابطه با حسابرسان مستقل

۴- در رابطه با مدیریت ارشد

۵- در رابطه با فرآیندهای کمیته حسابرسی

۶- جلسات

۷- حق الزحمه

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.

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

موضوع: گزارش عملکرد کمیته حسابرسی داخلی

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	رحیمی انارکی	کارشناسی ارشد علوم بانکی	عضو کمیته حسابرسی	۹۶/۵/۲۴
۳	دکتر محمد علی دهقان دهنوی	دکترای علوم اقتصادی	عضو کمیته حسابرسی	۹۶/۵/۲۴
۴	هوشنگ نادریان	کارشناسی ارشد حسابداری	عضو کمیته حسابرسی	۹۳/۲/۹
۵	دکتر حسین کثیری	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 ۱۳۹۷								
۱۳۸۹	۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۷
۱	۴	۳	۴	۱۲	۸	۷	۵	-

توجه: آمار فوق با استناد به اطلاعات زمان افشا تهیه شده و تغییر احتمالی اطلاعات در مقاطع آتی بر اساس ضوابط ذی ربط و الزامات ابلاغی متصور می باشد.