

صور تجلسه کمیته حسابرسی

شماره و تاریخ دعوتنامه / شماره شناسه در سیستم اتوماسیون : نامه ۲/۹۳/۷۵۸۴۷ مورخ ۹۳/۱۰/۱۳ به شماره شناسه ۲۳۹۲۱۴		شماره صور تجلسه : ۹۳/۹			
<p>حاضرین در جلسه :</p> <p>جناب آقای طاهری - ریاست محترم هیئت مدیره</p> <p>جناب آقای زیرک نژاد - عضو محترم کمیته حسابرسی</p> <p>جناب آقای پاک خو - دبیر محترم کمیته</p>		<p>جناب آقای شمس احمدی - عضو محترم کمیته حسابرسی</p> <p>جناب آقای سید الماسی - عضو محترم کمیته حسابرسی</p>			
غائبین جلسه : جناب آقای سنگینیان - عضو محترم هیئت مدیره					
مکان جلسه : دفتر ریاست محترم هیئت مدیره		تاریخ جلسه : روز یک شنبه مورخ ۹۳/۱۰/۲۱			
ساعت جلسه : ۱۶:۰۰					
ردیف	موضوع	تصمیمات متخذه	واحد مجری	واحد (های) همکار	مهلت انجام کار
۱	ارائه پیشنهاد تجمیع وظایف بازرسی و حسابرسی داخلی در یک اداره	از انتشارات کمیته بال نشریه ای در رابطه با حسابرسی داخلی (Internal Audit) وجود دارد که یکی از وظایف این واحد را بازرسی (Inspection) برشمرده است. پیشنهاد می گردد دو وظیفه در یک اداره تجمیع و واحدی تحت عنوان حسابرسی داخلی وجود داشته باشد.	-	-	-
۲	تشکیل اداره حسابرسی داخلی مستقل	در کشورهای خارجی حسابرسی داخلی چنان پیشرفت نموده است که موضوع در داخل بانک ها نهادینه شده ولی در بانک های داخلی فرآیندها به صورت کامل تعریف و اجرایی نشده و نواقص بسیاری دارد. بحث حسابرسی داخلی وقتی قابلیت اجرا دارد که سازمان با یک رشد و بلوغ همراه باشد، کلیه فرآیندها احصا شده و سیر آن ها کامل باشد. فرآیندها باید مورد مهندسی دقیق قرار گیرند. در کشورهایی که فساد نظام مالی آن ها در بر گرفته، بحث تطابق عملیات با ضوابط و دستورالعمل ها، بحث بنیادی است، فلذا نمی توان بازرسی را حذف نمود. موضوع عنوان شده مورد قبول قرار گرفت و پیشنهاد گردید ضمن حفظ اداره بازرسی، اداره مستقلی تحت نظارت کمیته حسابرسی برای نهادینه نمودن عملیات حسابرسی داخلی، تشکیل گردد.	-	-	-

مهلت انجام کار	واحد (های) همکار	واحد مجری	تصمیمات متخذه	موضوع	ردیف
-	-	اداره حسابرسی داخلی	توضیحاتی ارائه شد در خصوص این موضوع که منشور کمیته حسابرسی قابلیت اجرا ندارد. پیشنهاد شد منشور کمیته حسابرسی گام به گام مورد بازنگری قرار گرفته و هماهنگ با تکامل سایر فرآیندهای بانک تکامل پیدا کرده و بهبود یابد. مقرر گردید توسط مدیرعامل و رئیس اداره حسابرسی داخلی، مورد بازبینی قرار گیرد	منشور کمیته حسابرسی	۳
-	-	اداره حسابرسی داخلی	مقرر شد در جلسه بعد گزارش چرخه اعتبارات با حضور نمایندگان شرکت تدوین و همکاران در جلسه مطرح و پیش از جلسه فایل پیگیری برای اعضا ارسال گردد.	گزارش حسابرسی چرخه اعتبارات	۴

جناب آقای طاهری – ریاست محترم هیئت مدیره و عضو کمیته حسابرسی

جناب آقای زیرک نژاد – عضو محترم کمیته

جناب آقای شمس احمدی – عضو محترم کمیته

جناب آقای سید الماسی – عضو محترم کمیته

جناب آقای پاک خو – ریاست محترم اداره بازرسی و حسابرسی داخلی و دبیر کمیته