

شرکت بیمه دی با توجه به ضرورت و اهمیت استقرار سیستم کنترل های داخلی و به منظور کسب اطمینان از رعایت کلیه کنترل های داخلی و حسن اجرای مقررات و ضوابط در سطح شرکت، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۲، اقدام به ایجاد واحد حسابرسی داخلی تحت نظر هیات مدیره و مدیر عامل شرکت نموده است .

حسابرسی داخلی و سیستم کنترل های داخلی :

حسابرسی داخلی یک فعالیت مستقل، اطمینان بخش واقع بینانه و مشاوره ای است که برای ارزش افزایی و بهبود عملیات سازمان طراحی شده است. حسابرسی داخلی با فراهم ساختن رویکردی سیستماتیک و روش مند برای ارزیابی و بهبود اثربخشی فرآیندهای راهبردی، مدیریت ریسک و کنترل، سازمان را در دستیابی به هدفهایش یاری می کند.

سیستم کنترل های داخلی فرآیندی است که با هدف کسب اطمینان معقول از تحقق اثربخشی و کارایی عملیات، قابلیت اعتماد گزارشگری مالی، رعایت قوانین و مقررات مربوط و حفاظت از منابع و دارایی های شرکت توسط هیئت مدیره، مدیریت و کارکنان شرکت پیاده سازی و اجرا می شود .

ماموریت واحد حسابرسی داخلی :

ماموریت واحد حسابرسی داخلی، ارائه خدمات اطمینان دهی و مشاوره ای مستقل و بی طرفانه، به منظور ارزش افزایی و بهبود عملیات شرکت می باشد. حسابرسی داخلی با ایجاد رویکردی منظم و روشمند به شرکت کمک می کند که برای دستیابی به اهداف خود، اثربخشی فرآیندهای راهبردی، مدیریت ریسک و کنترل را ارزیابی نموده و بهبود بخشد .

دامنه عملیات واحد حسابرسی داخلی :

دامنه عملیات واحد حسابرسی داخلی به نحوی تعیین می شود که شبکه فرآیندهای راهبردی، مدیریت ریسک و کنترل که توسط مدیریت شرکت طراحی و ارائه شده است، در موارد زیر اطمینان فراهم آورد:

- ❖ ریسکها به نحو مناسب شناسایی و مدیریت می شوند
- ❖ در مواقع لزوم، تعامل با گروه های مختلف راهبردی شرکت به نحو مناسب وجود دارد
- ❖ اطلاعات مالی، مدیریتی و عملیاتی با اهمیت شرکت، درست، قابل اعتماد و به موقع می باشد
- ❖ فعالیت های کارکنان مطابق با خط مشی ها، استانداردها، رویه ها، قوانین و مقررات می باشد
- ❖ تحصیل منابع به صرفه می باشد، از منابع کارا و اثربخش استفاده می شود، و منابع به نحو مناسب حفاظت می شود
- ❖ برنامه ها، طرح ها و اهداف شرکت قابل تحقق است
- ❖ افزایش کیفیت و بهبود مستمر عملیات سازمان همواره مورد تشویق و حمایت است .

❖ موضوعات قانونی و حقوقی با اهمیت موثر بر شرکت، به نحو مناسب شناسایی می‌شود و مورد توجه قرار می‌گیرند.

وظایف حسابرسی و کنترل داخلی :

- ❖ پایش انطباق عملکرد شرکت با راهبردهای حسابرسی و کنترل داخلی شرکت
- ❖ حصول اطمینان از وضعیت توانگری شرکت
- ❖ پایش عملکرد کلیه واحدهای شرکت اعم از ستاد و شعب بر اساس برنامه عملیاتی سالانه
- ❖ اجرای وظایف و پروژه های ویژه ی درخواست شده توسط مدیرعامل یا کمیته حسابرسی
- ❖ ارزیابی صحت، اثربخشی و قابل اتکاء بودن سیستم های اطلاعاتی شرکت
- ❖ شناسایی نقاط ضعف سیستم های حسابرسی و کنترل داخلی موسسه بیمه و عواملی که بر استقلال و اثربخشی این واحد اثر دارند و ارائه پیشنهاد رفع آن به کمیته حسابرسی و کنترل داخلی

اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی ، ارزیابی ریسک ، فعالیت های کنترلی ، اطلاعات و ارتباطات و نظارت توسط شرکت طراحی گردیده و در این رابطه کاربرد و چک لیست از فرآیندهای عملیاتی شرکت تهیه شده و حسابرسی داخلی و نظارت بر کنترل‌های داخلی شرکت در رده های مختلف مدیریت ، ستاد و شعب صورت می پذیرد .