



شماره: ۲/ص/۲۰۵/۳۰۶

تاریخ: ۱۴۰۲/۸/۹

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام)

پیوست:

گزارش کنترل های داخلی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است و محدوده کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ می باشد.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل های داخلی مناسب و اثربخش ، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارشگری مالی ، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته ، پیشگیری به موقع تقلب ها و سایر تحریف های با اهمیت در گزارشگری مالی ، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش بینی شده ، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیأت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیأت مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی ، ارزیابی ریسک ، فعالیتهای کنترلی ، اطلاعات و ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، طراحی ، مستقر و اجرا نموده است . سامانه کنترل داخلی ، صرف نظر از نوع طراحی آن ، به دلیل محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آنها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارشات مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیأت مدیره شرکت ، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ ارزیابی نموده است . در فرآیند ارزیابی مزبور از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.



شماره:

تاریخ:

اظهاری نظر هیأت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است. شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیأت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت های فرعی در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۲ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت های فرعی می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۲/۰۸/۰۲

امضا	سمت	نماینده	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	آقای حسین سلیمی	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره (غیرموظف)	آقای علی موسوی	شرکت پرشیا جاوید پویا (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	آقای علی حیدری	شرکت دانا تجارت آرتا (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	آقای مجتبی احمدی	شرکت سرمایه گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و سرپرست	آقای مهران سلطانی	گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
	رئیس کمیته حسابرسی		آقای نوید قدوسی
	بالاترین مقام مالی		آقای مهرداد آرقند