



شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

گزارش ارزیابی کنترل‌های داخلی

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ می‌باشد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و به کارگیری کنترل‌های 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 و کشف به موقع تقلب‌ها و سایر تحریف‌های با اهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش‌بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی بر عهده هیئت مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)، مدیریت ریسک و کنترل‌های 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 کنترل‌های داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، به دلیل محدودیت‌های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف‌ها پیشگیری یا آن‌ها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش‌های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل‌های داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را از طریق بررسی گزارش واحد حسابرسی داخلی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی هیئت مدیره مزبور از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.



اظهار نظر هیئت مدیره

براساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است، کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ نیازمند بهبود بوده و ضمن تأیید و تصویب اقدامات صورت گرفته تاکنون، مقرر می‌دارد، اقدامات لازم و مقتضی در خصوص موارد ذیل صورت پذیرد:

۱. تشکیل جلسات کمیته ریسک، بررسی و ارزیابی ریسک‌های احتمالی در شرکت و لزوم اجرای اقدامات تکمیلی؛
۲. تهیه بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و پایش عملکرد نسبت به بودجه؛
۳. بررسی تهیه سامانه نرم‌افزاری جهت ثبت و نگهداری اطلاعات عملیات سرمایه‌گذاری شرکت به صورت مدون.

تاریخ صدور گزارش - آذر ماه ۱۴۰۲

امضا	سمت	نماینده	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	علیرضا صمدی	شرکت گروه گسترش سرمایه گذاری بین المللی ارزش (سهامی خاص)
	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	سید علیرضا عظیمی پور	شرکت توسعه زیرساخت فن آوری های نوین ارزش (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	بهروز خالق ویردی	شرکت پارس کارن کار (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	عباس بابا گل زاده کشتلی	شرکت مادشیمی (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	حجت اله میرزائی	شرکت مادکانسار (سهامی خاص)
	بالاترین مقام مالی		علیرضا محمودی مهربانی