

شرکت سرمایه گذاری 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، افشاری 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 افشاری کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشاری فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی بر عهده هیئت مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه گذاری 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 متمیز به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی هیئت مدیره مذبور از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

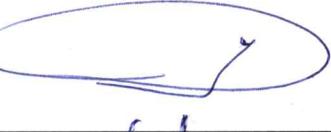
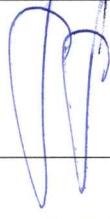
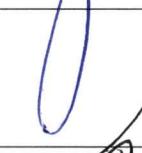


اظهار نظر هیئت مدیره

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. تهییه بودجه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و پایش عملکرد نسبت به بودجه؛
۳. بررسی تهییه سامانه نرمافزاری جهت ثبت و نگهداری اطلاعات عملیات سرمایه‌گذاری شرکت به صورت مدون.

تاریخ صدور گزارش - آذر ماه ۱۴۰۲

اعضاي هئيت مديره	نماينده	سمت	امضا
شرکت گروه گسترش سرمایه گذاری بین المللی ارزش (سهامی خاص)	علیرضا صمدی	رئيس هیئت مدیره	
شرکت توسعه زیرساخت فناوری های نوین ارزش (سهامی خاص)	سید علیرضا عظیمی پور	مدیر عامل و نائب رئيس هیئت مدیره	
شرکت پارس کارن کار (سهامی خاص)	بهروز خالق ویرדי	عضو هیئت مدیره و رئيس کمیته حسابرسی	
شرکت مادشیمی (سهامی خاص)	عباس بابا گل زاده کشتلی	عضو هیئت مدیره	
شرکت مادکانسار (سهامی خاص)	حجت الله میرزائی	عضو هیئت مدیره	
علیرضا محمودی مهربانی		بالاترین مقام مالی	