



S I C

شرکت سرمایه گذاری سپه

گزارش کنترل داخلی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ می باشد.

مسئولیت 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 اتکاء و به موقع بودن گزارشگری مالی ، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته ، پیشگیری و کشف 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 سپه (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی ، ارزیابی ریسک ، فعالیت های 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 گزارش های مالی به موقع و قابل اتکاء فراهم می آورد .



S I C

ارزیابی کنترل داخلی

هیأت مدیره شرکت اثر بخشی کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ 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. همچنین با توجه به اینکه به استناد مندرجات ماده ۱۵ دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، ارزیابی و اظهار نظر نسبت به کنترل های داخلی شرکتهای فرعی نیز به عهده هیأت مدیره شرکت اصلی است، اقدامات مقتضی جهت ارزیابی فعالیتهای انجام شده توسط کمیته حسابرسی و حسابرس داخلی و همچنین ایجاد یکنواختی در این خصوص، انجام شده که منجر به کسب شواهد لازم برای اظهار نظر نسبت به کنترل های داخلی شرکتهای فرعی شده است.

اظهار نظر هیأت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثر بخش 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. همچنین براساس ارزیابی های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکتهای فرعی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکتهای فرعی می دهد و براساس معیارهای یاد شده، اثر بخش بوده است.

تاریخ صدور گزارش: ۱۳۹۷/۱۰/۲۴

امضاء	سمت	نام و نام خانوادگی
	رئیس هیأت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	سیدجواد میرزاده طباطبائی
	نائب رئیس هیأت مدیره	سیدابوالقاسم سجودی جورشری
	عضو هیأت مدیره	مهدی آذر
	عضو هیأت مدیره	علی اکبر محمدی
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	عبدالرحیم همایون پور
	بالاترین مقام مالی	صمصام غنیا