



S I C

شرکت سرمایه گذاری سپه

گزارش کنترل داخلی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل های داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار تهیه شده است و محدوده کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری های مالی تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ می باشد .

مسئولیت های هیات مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل های داخلی و 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 فوری اطلاعات مهم با هیات مدیره می باشد . و همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیات مدیره می باشد .

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل های داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی ، ارزیابی ریسک ، اطلاعات و ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس 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 اتکاء فراهم می آورد .



S I C

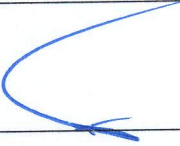
ارزیابی کنترل داخلی

هیات مدیره شرکت اثر بخشی کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ ارزیابی نموده است .
در فرآیند ارزیابی مزبور از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار استفاده شده است .

اظہار نظر هیات مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده ، هیات مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ ، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یادشده اثر بخش بوده است .
شایان ذکر است ، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیات مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد .

تاریخ صدور گزارش : ۱۳۹۳/۱۱/۲۰

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
محمد کاظم چقازردی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
محمدباقر امامی	نائب رئیس هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی (غیر موظف)	
مصطفی افشار طونیانی	عضو هیات مدیره	
علی اکبر محمدی	عضو هیات مدیره (موظف)	
کریم قاری زاده	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
صمصام غنیان	مدیر امور مالی و اداری	