

شرکت سهامیه گذاری خوارزمی (سهامی عam)

گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ می‌باشد.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش، بهمنظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکاء و به موقع بودن گزارشگری مالی، افشاری مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف بهموقع 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 هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سهامیه گذاری خوارزمی (سهامی عam)، مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود لحاظ 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، صرفنظر 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 بهموقع و قابل اتکاء فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت‌مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مذبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اظهارنظر هیئت‌مدیره

براساس ارزیابی انجام شده، هیئت‌مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۴، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و براساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است.

شایان ذکر است عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت‌مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

مضافاً در راستای ارتقای کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت و تحکیم فرآیند دستیابی به اهداف آن، اقدامات انجام گرفته به شرح ذیل ارائه می‌گردد:

(الف) اقدامات انجام شده:

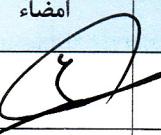
- ۱- بازنگری و تجدید ساختار کمیته حسابرسی و ریسک شرکت‌های فرعی
- ۲- تقویت واحد حسابرسی داخلی و ریسک شرکت‌های فرعی
- ۳- برگزاری جلسات هدفمند و منظم بین واحد حسابرسی داخلی شرکت اصلی با واحد حسابرسی داخلی شرکت‌های فرعی و بررسی گزارشات کنترل‌های داخلی شرکت‌های فرعی
- ۴- برگزاری دوره آموزشی آشنایی مدیران و اعضای هیئت‌مدیره شرکت‌های فرعی با مفاهیم مالی و کنترل‌های داخلی و ریسک
- ۵- هماهنگی و ارتباط با حسابرس مستقل و بازرس قانونی و بررسی پیش‌نویس گزارش‌های حسابرسی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی
- ۶- بررسی ریسک‌های جاری و آتی شرکت‌های فرعی

(ب) اقدامات در جریان:

- ۱- نظارت مستمر بر عملکرد کمیته‌های حسابرسی و حسابسان داخلی شرکت‌های فرعی
- ۲- نظارت مستمر بر عملکرد کمیته‌های ریسک و نمایندگان ریسک شرکت‌های فرعی
- ۳- انجام مدیریت ریسک و پایش برنامه‌های عملیاتی شرکت‌های فرعی

تاریخ صدور گزارش: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

امضاء کنندگان:

امضاء	سمت	نام نماینده	شخص حقوقی
	رئیس هیئت‌مدیره	علی دهقان‌منشادی	مؤسسه همیاری غدیر
	نایب رئیس هیئت‌مدیره و مدیرعامل	حجت‌الله صیدی	شرکت امید آیندگان سپهر
	عضو غیر موظف هیئت‌مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	محمد ریبع‌زاده	شرکت پایاپای ملی
	عضو غیر موظف هیئت‌مدیره و رئیس کمیته ریسک	محمد رضا عرفانی	شرکت کارت ایران
	عضو غیر موظف هیئت‌مدیره	سجاد سیاح	شرکت سرمایه‌گذاری تأمین آتیه مسکن
	معاونت مالی و اقتصادی	محمد رضا ستانیش	

آدرس: تهران، میدان ونک، خیابان ملاصدرا، خیابان شیرازی جنوبی

کد پستی: ۱۴۳۵۸۱۵۱۶۶

خیابان بروزیل غربی، پلاک ۲۵

فاکس: ۸۸۶۲۳۸۹۶

تلفن: ۸۸۶۲۳۸۹۱

www.khig.ir

info@khig.ir