



تاریخ : ۹۲/۰۶/۳۰  
شماره : ۷۹۲-۶۲۴۳

خوارزمی  
سرمایه‌گذاری  
شرکت (سهامی عام)

## شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (سهامی عام)

### گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

### 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 ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ می باشد.

### مسئولیت هئیت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری 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 هئیت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هئیت مدیره است.

### چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرایند 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 هر چند مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به طور کامل طراحی، مستقر و اجرا نکرده است اما هئیت مدیره از رعایت کنترل‌های داخلی مناسب اطمینان کسب کرده 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 به موقع و قابل اتقا فراهم می‌آورد.

### ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثر بخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲ ارزیابی نموده است. در فرایند مزبور، از معیارهای ذکر شده در ماده (۱۱) فصل دوم دستور العمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

### اظهارنظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثر بخش بوده است.

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

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:

۱- تشکیل کمیته حسابرسی شرکت بر اساس مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل‌های داخلی

۲- تصویب برنامه کمیته حسابرسی و منشور آن در اولین جلسه کمیته

۳- تشکیل واحد حسابرسی داخلی شرکت، در چارچوب منشور حسابرسی داخلی و زیر نظر کمیته حسابرسی

۴- هماهنگی و ارتباط با حسابرس مستقل و بررسی پیش نویس گزارش‌های حسابرسی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی وابسته

۵- بررسی و ارزیابی اجمالی سیستم کنترل‌های داخلی و مطالعه اهم نقاط ضعف مندرج در نامه مدیریت شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی وابسته.

تاریخ صدور گزارش ۱۳۹۲/۰۶/۳۰

شخص حقوقی	نام نماینده	سمت	امضاء
مؤسسه همیاری غدیر	علی دهقان منشادی	رئيس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری تأمین آتبه مسکن	سجاد سیاح	عضو هیئت مدیره	
شرکت کارت ایران	محمد رضا عرفانی	عضو هیئت مدیره	
شرکت پایاپای ملی	مهدی فتاحی	عضو هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
شرکت آمید آیندگان سپهر	مهدی کرباسیان	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
حمیدرضا فیالی		بالاترین مقام مالی	