شرکت سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران(سهامی خاص)

گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای مصوبات هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامدار عمده)، تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰می‌باشد.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به‌موقع بودن گزارشگری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به‌موقع تقلب‌ها و سایر تحریفهای بااهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش‌بینی شده، مقایسهٔ عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت بااهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران(سهامی خاص) ، مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت‌های کنترلی، اطلاعات ، ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب ، 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 تحریف‌ها پیشگیری یا آن‌ها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارایه گزارشهای مالی به‌موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل های داخلی

هیئت‌مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکرشده درمواد ۶ الی۱۳ دستورالعمل کنترل داخلی مصوب شرکت استفاده شده است .

اظهارنظر هیئت مدیره

عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت‌مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یادشده 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.

تاریخ صدور گزارش ۱۴۰۳/۱۰/۱۰

امضاکنندگان گزارش

هادی احمدیان	ایرج معزی	حمید رضا ایروانی	سجاد ذاکری	حسن عسکری خوزنکلایی
رئیس هیئت‌مدیره – به نمایندگی از شرکت توسعه مدیریت نیکان سپهر	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل – به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات	عضو هیئت مدیره ورئیس کمیته حسابرسی داخلی – به نمایندگی از شرکت ثمین سپهر صدرا	عضو هیئت‌مدیره – به نمایندگی از شرکت گروه توسعه صنایع معدنی مبین سپهر صادرات	عضو هیئت مدیره – به نمایندگی شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه اوج سپهر پارس