

شرکت :	سرمایه گذاری غدیر	سرمایه ثبت شده : ۷۲,۰۰۰,۰۰۰
نماد:	وغدیر	سرمایه ثبت نشده : ۰
کد صنعت : ۳۹۹۹۰۲	گزارش کنترل های داخلی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
وضعیت ناشر : پذیرفته شده در بورس تهران	سال مالی منتهی به : ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	

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 ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ می باشد

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، مقایسه 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، مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت‌های کنترلی، اطلاعات، 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 محدودیتهای ذاتی خود مم 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 داخلی

هیئت‌مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ هیئت‌مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

لازم به توضیح است شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی و وابسته است که برخی از آنها در بورس و اوراق بهادار پی‌پذیرفته نشده اند و الزامی از بابت ارائه گزارش کنترل های داخلی نداشتند و یا پایان سال مالی برخی از شرکت های فرعی بعد از اتمام سال مالی شرکت سرمایه گذاری غدیر (به عنوان شرکت اصلی) بوده و در نتیجه گزارش کنترل های داخلی آنان ارائه نشده است ، ولی با توجه به برره های انجام شده کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در شرکت های مورد اشاره اثربخش بوده است.

اظهارنظر هیات مدیره

عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره درخصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت های فرعی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت های فرعی می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

۱۳۹۶/۱۲/۰۲

تاریخ صدور گزارش

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت
عیسی رضایی	عضو هیئت مدیره
محمود احمدپور داریانی	رئیس هیئت مدیره
فرشاد حیدری	نایب رئیس هیئت مدیره
محمدرضا ساروخانی	عضو هیئت مدیره
محمد طالبی	عضو هیئت مدیره
محمد طالبی	مدیرعامل
فرشاد حیدری	رئیس کمیته حسابرسی
حسن پور عبدالهیان	بالاترین مقام مالی