

شرکت :	گروه سرمایه گذاری میراث فرهنگی و گردشگری ایران
نماد:	سمگا
کد صنعت :	۵۵۱۰۰۵
وضعیت ناشر :	پذیرفته شده در فرابورس ایران
سرمایه ثبت شده :	۳,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه ثبت نشده :	۰
گزارش کنترل های داخلی	۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
سال مالی منتهی به :	۱۳۹۷/۱۲/۲۹

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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکرشده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخ مصوب سازمان بورس اوراق بهادار استفاده شده است.

لازم بذکر است هیچ یک از شرکتهای فرعی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار نبوده و لذا الزامی برای ارائه گزارش کنترل داخلی نداشته است

اظهاری نظر 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 ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ 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

براساس ارزیابی های انجام شده هیات مدیره معتقد است کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکتهای فرعی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکتهای فرعی می ده و براساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است

۱۳۹۸/۰۴/۰۵

تاریخ صدور گزارش

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت
مهدی جهانگیری	رئیس هیئت مدیره
سید بهاء‌الدین حسینی هاشمی	نایب رئیس هیئت مدیره
رامین ادراکی	عضو هیئت مدیره
علی باجلان	عضو هیئت مدیره
اسفندیار حیدری پور	عضو هیئت مدیره
اسفندیار حیدری پور	مدیرعامل
علی باجلان	رئیس کمیته حسابرسی
فرهاد کاظمی موقر	بالاترین مقام مالی