

شرکت :	سرمایه گذاری سپه	سرمایه ثبت شده : ۶۹۱,۰۰۰
نماد:	وسپه	سرمایه ثبت نشده : ۰
کد صنعت : ۵۶۹۹۲۲	گزارش کنترل های داخلی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
وضعیت ناشر : پذیرفته شده در بورس تهران	سال مالی منتهی به : ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	

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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ 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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکرشده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخ مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

همچنین با توجه به اینکه به استناد مندرجات ماده ۱۵ دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، ارزیابی و اظهارنظر نسبت به کنترل های داخلی شرکت‌های فرعی نیز به عهده هیئت مدیره شرکت اصلی است، اقدامات مقتضی جهت ارزیابی فعالیت‌های انجام شده توسط کمیته حسابرسی و حسابرس داخلی و همچنین ایجاد یکنواختی در این خصوص، انجام شده که منجر به کسب شواهد لازم برای اظهارنظر نسبت به کنترل های داخلی شرکت‌های فرعی شده 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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ 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

همچنین بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت‌های فرعی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت‌ه فرعی می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

۱۳۹۸/۱۱/۱۲

تاریخ صدور گزارش

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت
آقای سید ابراهیم عنایت	نایب رئیس هیئت مدیره
آقای مهدی آذر	عضو هیئت مدیره
آقای علی اکبر عرب مازار	رئیس هیئت مدیره
آقای امیرعباس کریم زاده	عضو هیئت مدیره
آقای مرتضی فرجی	عضو هیئت مدیره
آقای سید ابراهیم عنایت	مدیرعامل
آقای علی اکبر عرب مازار	رییس کمیته حسابرسی
آقای صمصام غنیان	بالاترین مقام مالی