



پیوست :

تاریخ :

شماره :

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا (سهامی عام)
گزارش کنترل‌های داخلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل‌های داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ می باشد.

مسئولیت هیات مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل های داخلی مناسب و اثر بخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارشگری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به موقع تقلب ها و سایر تحریفهای با اهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل معایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیات مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور برعهده هیات مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت گروه سرمایه گذاری سایپا مدیریت ریسک کنترل های داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یک پارچه نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت های کنترلی، اطلاعات و 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 محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آن را کشف کند، باین حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل‌های داخلی

هیات مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیار های ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است. همچنین کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی همانند شرکت اصلی به طور مستمر در شرکت های فرعی انجام گردیده است.

اظهار نظر هیات مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیات مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۹۹/۱۲/۳۰ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیار های یاد شده اثر بخش بوده است، شایان ذکر است عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیات مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری وجود ندارد. همچنین براساس ارزیابی انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت های فرعی در تاریخ ۹۹/۱۲/۳۰ اطمینان معقولی از اهداف شرکت به دست می دهد و بر اساس معیار های یاد شده اثر بخش بوده است.



شماره : تاریخ : پیوست :

محیط کنترلی

- ۱- آئین نامه های داخلی شرکت مورد تقویت و بازخوانی قرار خواهد گرفت .
۲- ساختار سازمانی برای کلیه سطوح سازمانی تدوین و همراه شرح وظایف مربوط به آن ، ابلاغ خواهد گردید.

۱- اطلاعات و ارتباطات

جهت اثر بخشی و بهبود جریان اطلاعات و ارتباطات ضمن آموزش کارکنان و به روز رسانی تواناییهای سیستم اطلاعاتی بر حسب نیاز واحدها نسبت به شناسایی و رفع نقاط ضعف سیستم اقدام و کلیه واحدها از اطلاعات موجود بطور یکسان و در جهت پیشبرد اهداف مربوط به خود بهره خواهند برد.

۳- حوزه نظارت

جهت ارتقاء اثر بخشی کارایی واحد حسابرسی داخلی و نظارت مستمر و همه جانبه نسبت به تقویت جایگاه واحد مزبور اقدام خواهد گردید. لازم به ذکر است گزارش حاضر نقاط مستعد بهبود را تحریر نموده است ، اما شرکت دارای نقاط قوت نیز می باشد که در این گزارش مد نظر قرار نگرفته است .

تاریخ صدور گزارش : ۱۴۰۰/۳/۲۵

امضاء کنندگان گزارش :

امضاء	سمت	نام و نام خانوادگی
	رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره	حمید شهباز
	مدیرعامل و عضو موظف هیات مدیره	سید علی فتاحی
	نائب رئیس و عضو موظف هیات مدیره	یوسف ندیلی
	عضو غیر موظف هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	سید رضا حسینی
	عضو موظف هیات مدیره	مجید حسینی
	بالاترین مقام مالی	عبداله پاسبانی

