

شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر(سهامی عام)

گزارش کنترل داخلی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر، تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲ می باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

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

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر(سهامی عام)، 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 بهادر، طراحی، مستقر و اجرا نموده است. سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، به دلیل محدودیتهای 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 به موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت‌مدیره شرکت، اثربخشی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مذبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر استفاده شده

است. لازم به توضیح است که شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی و وابسته است که برخی از آنها در بورس و اوراق بهادار پذیرفته نشده اند و الزاماً از بابت ارائه گزارش کنترل های داخلی نداشته اند و یا پایان سال مالی برخی از شرکت های فرعی بعد از اتمام سال مالی شرکت بین المللی صنایع و معادن غدیر (به عنوان شرکت اصلی) بوده و در نتیجه گزارش کنترل های داخلی آنان ارائه نشده است. لیکن با توجه به بررسی های انجام شده کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در شرکت های مورد اشاره اثربخش بوده است.

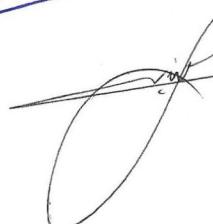
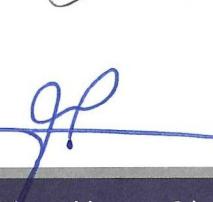
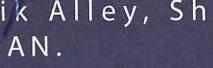
اظهارنظر هیات مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

شاپیان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره درخصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش:

۱۴۰۲/۱۰/۱۳

<u>اعضاء</u>	<u>سمت</u>	<u>نام نماینده اشخاص حقوقی</u>	<u>اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل</u>
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	سید ابوتراب فاضل	شرکت صنعتی و بازرگانی غدیر(سهامی خاص)
	رئيس هیئت مدیره	طاهر رحیمی	شرکت سرمایه گذاری غدیر(سهامی عام)
	نایب رئيس هیئت مدیره	منصور تویریان	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر(سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	سعید اجدانی	شرکت توسعه سرمایه و صنعت(سهامی عام)
		محمد افشاری	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا(سهامی خاص)
بالاترین مقام مالی			مرتضی صمصامیه