



پیوست:

تاریخ:

شماره:

به نام خدا

شرکت سرمایه‌گذاری بهمن (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه مورد گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ 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، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به موقع تقلب ها و سایر تحریف های بااهمیت 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 مغایرت بااهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت سرمایه‌گذاری بهمن (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود بکار گرفته 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، بدلیل محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آن ها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثر بخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.



پیوست:

تاریخ:

شماره:

اظهار نظر هیئت مدیره: براساس ارزیابی های انجام شده این شرکت اقدامات لازم جهت تطبیق سیستم های کنترل داخلی با الزامات مندرج در فصل ۲ دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران را انجام داده است. در ضمن اقدامات تکمیلی در تاریخ تهیه این گزارش در جریان می باشد. هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۲، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و براساس معیارهای یاد شده اثر بخش بوده است. شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۳۹۲/۱۱/۲۱

امضا کنندگان گزارش

مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره	سمت	امضا
محمدرضا سروش	رئیس هیئت مدیره	
سید محسن هاشمی	نایب رئیس هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
مسعود حجازیان کاشانی	عضو هیئت مدیره	
امیر خرمی شاد	عضو هیئت مدیره	
رضا کامرانی جویمند	عضو هیئت مدیره	
حجت اله انصاری	مدیر عامل	
حسن عابدی	معاون مالی	