



شماره :

تاریخ : ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

پوست:

**شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)**  
**گزارش کنترل های داخلی**  
**در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰**

**دوره مورد گزارش و دامنه گزارش**

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدوده کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ می باشد.

**مسئولیت هیأت مدیره در قبال کنترل های داخلی**

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل های 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 به موقع تقلب ها و سایر تحریف های 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 مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات با هیأت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیأت مدیره است.

**چارچوب کنترل های داخلی**

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل های داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است 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 های پیشگیری یا آنها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارشات مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.



**ارزیابی کنترل داخلی**

هیأت مدیره شرکت، اثر بخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ 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.

**اظهار نظر هیأت مدیره**

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت را می دهد و براساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است.

شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیأت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۱/۱۱/۱۴۰۴

امضاء کنندگان گزارش:

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
امیر شفیعی	رئیس هیات مدیره	
سعید کریمی	مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره	
علیرضا سیف زاده عمرانی	عضو هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
سید مهدی آستانی	عضو هیات مدیره	
هادی واحد احمدیان	عضو هیات مدیره	
محمد حسین جعفریان طاهری	بالاترین مقام مالی	
الهه علی نژاد فرد	مدیر حسابرسی داخلی	

تهران، خیابان ولیعصر، روبروی پارک ملت، کوچه حق شناس (شناسا)، پلاک ۱۰ کدپستی ۱۹۶۷۷۴۳۴۶۵

تلفن: ۱۰ - ۲۲۶۵۵۶۰۷ - ۲۲۶۵۵۶۰۶

www.behshahrinvest.ir

info@behshahrinvest.ir

شماره ثبت: ۱۲۲۷۶۳

شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۶۶۲۵۴۳

کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۵۷۸۹۹۳۹