

تاریخ : ۱۳۹۹ / ۰۶ / ۱۷

شماره : ۵۸۳۵ / سون

پیوست :

## شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام)

### گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

#### دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستور العمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ می باشد .

#### مسئولیت هیئت 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 مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می باشد . همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

#### چهارچوب کنترل های داخلی

شرکت سرمایه گذار مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چهارچوب 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 محدودیتهای 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 ارایه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد .

#### ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت ، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ 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 .

### اظهاری نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است.

با عنایت به جلسات برگزار شده، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ گزارش ۱۳۹۹/۰۶/۱۵ می باشد.

امضاء کنندگان گزارش :

امضاء	سمت	نام و نام خانوادگی
	رئیس هیات مدیره	آقای احسان تابش
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای مجتبی صمیمی
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	آقای عیسی حسین پناه
	عضو هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	آقای سعید قربانی
	عضو هیات مدیره	آقای حسین محمد پور زرنندی
	بالاترین مقام مالی	مهران بهمنی