



تاریخ:

شماره:

پیوست:

بسمه تعالی

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 محدود به کنترل های مالی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ می باشد.

مسئولیت هیات 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، تهیه صورتهای مالی بر مبنای استانداردهای حسابداری ایران، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف بموقع 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 هیات مدیره است. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود لحاظ 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. کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، صرف نظر از نوع طراحی آن، به دلیل 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 مجموعه صورتهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.



تاریخ:

شماره:

پیوست:

ارزیابی کنترل های داخلی

هیات مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ ارزیابی نموده است. این ارزیابی با توجه به شرایط موجود در آن تاریخ و براساس معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است.

اظهار نظر هیات مدیره

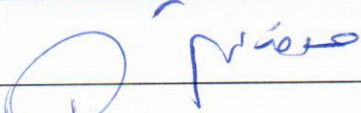
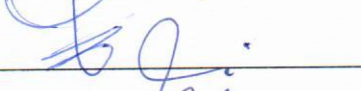
براساس ارزیابی های انجام شده، هیات مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و براساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است.

مضافاً در راستای ارتقای کنترل های داخلی بر گزارشگری مالی و تحکیم فرآیند دستیابی به اهداف آن، جلسات کمیته حسابرسی بصورت مستمر برگزار گردیده است.

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

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۱/۰۲۶

امضاء کنندگان گزارش :

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
محمد رضا رستمی	رئیس هیات مدیره	
عباس شفیع پور	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
جواد زمانی	عضو هیات مدیره (موظف)	
مژگان بازچی	عضو هیات مدیره	
محسن کتانی	عضو هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
آقای مصطفی ردایی	بالا ترین مقام مالی	