



شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای مصوبات هیات مدیره شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام) تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ می‌باشد.

مسئولیت هیئت‌مدیره 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 تقلب‌ها و سایر تحریف‌های بااهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش‌بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت بااهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت‌های کنترلی، اطلاعات و ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب هیات مدیره گروه، 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 ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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.

ارائه توضیحات در خصوص ارزیابی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در شرکت‌های فرعی:

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در خصوص شرکت‌های فرعی در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۳ ارزیابی و تایید نموده است.



سازمان نظام صنفی رایانه‌ای کشور



سازمان نظام صنفی رایانه‌ای کشور

شورای عالی انفورماتیک کشور





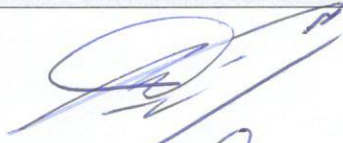
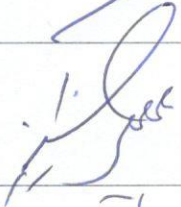
بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف گروه می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است. شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.^۱

ارائه توضیحات در خصوص اظهار نظر هیات مدیره نسبت به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در شرکت های فرعی: بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت های فرعی در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است. شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت های فرعی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش

۱۴۰۴/۰۱/۱۰

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
حسین طاهباز توکلی	رئیس هیئت مدیره	
محمد حسین خروطی	نایب رئیس هیئت مدیره	
سید صابر امامی	عضو هیئت مدیره	
حمید رجبی	عضو هیئت مدیره	
علی چهارلنگی خدا بخش پور	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
آتیه عزیزی	بالاترین مقام مالی	

هیئت مدیره شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
شماره ۱۱



شورای عالی انفورماتیک کشور

