



بسمه تعالی

گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می‌باشد.

مسئولیت هیأت‌مدیره 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 با اهمیت 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 با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیأت‌مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیأت‌مدیره 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 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 تحریف‌ها پیشگیری یا آن‌ها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش‌های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیأت‌مدیره شرکت، اثر بخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکرشده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.



شورای عالی انوریکس کشور





اظهار نظر هیأت مدیره

براساس ارزیابی های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس 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

۱۴۰۲/۱۲/۰۹

امضاکنندگان گزارش

امضاء	سمت	نماینده شخص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	حسین طاهباز توکلی	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	محمد علی بخشی زاده مقدم	شرکت آرمان توسعه مبین مهر سپهر (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره (غیرموظف)	سید صابر امامی	شرکت کارت ایران (سهامی خاص)
	-	-	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه اوج سپهر اصفهان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره (موظف)	علی چهار لنگی خدا بخش پور	شرکت فناوری و راه حل های هوشمند سپهر (سهامی خاص)
	مدیر عامل	علی چهار لنگی خدا بخش پور	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)
	مدیر مالی	محمد رضا کرمی کامکار	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (سهامی عام)



سازمان نظام منشی رایزری کشور



شورای عالی انتردیپتیک کشور

