

تاریخ: ۱۴۰۳/۱۰/۰۶

شرکت بیمه هوشمند فردا (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش:

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ می‌باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی:

مسئولیت استقرار و بازگویی 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 هیئت مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی:

شرکت بیمه هوشمند فردا (سهامی عام)، براساس مفاد آیین‌نامه شماره ۹۳ مصوب شورای عالی بیمه با عنوان حاکمیت شرکتی در موسسات بیمه، کمیته‌های مدیریت ریسک و کنترل داخلی را ایجاد نموده است. 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 و آیین‌نامه حاکمیت شرکتی در موسسات بیمه (آیین‌نامه شماره ۹۳)، طراحی، مستقر و اجرا نموده است. سامانه کنترل داخلی، صرف‌نظر از نوع طراحی آن، به دلیل محدودیت‌های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف‌ها پیشگیری و 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:

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکرشده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۷ دستورالعمل نحوه تشکیل و شرح وظایف واحدها و کمیته‌های موضوع ماده ۱۱ آیین‌نامه ۹۳ حاکمیت شرکتی در موسسات بیمه، استفاده شده است.

اظهار نظر هیئت مدیره:

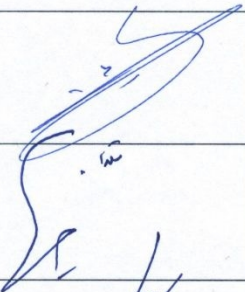
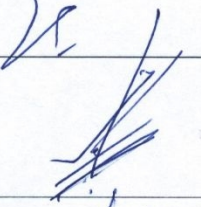
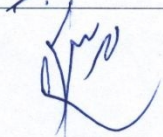
بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یادشده، اثربخش بوده است.



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

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۳/۱۰/۰۶

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
سید ایمان میری	رئیس هیئت مدیره	
داود هادی‌فر	عضو هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
سید روح الله حسینی مقدم	عضو هیئت مدیره	
هنگامه بخشی	عضو موظف هیئت مدیره	
محمود اعلانی	عضو هیئت مدیره	
سپیده احمدی گورجی	مدیر مالی	

