

تاریخ : شماره :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)
گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ 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 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 هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران، 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 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ 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.

تاریخ : شماره :

شایان ذکر می‌باشد، شرکت دارای واحدهای فرعی است که در بورس و اوراق بهادار پذیرفته نشده (به استثنای شرکت کشتیرانی دریای خزر) و الزام به ارائه گزارش کنترل‌های داخلی نداشته‌اند. در این خصوص با توجه به بررسی‌ها و ارزیابی‌های انجام شده، کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در شرکت‌های مذکور اثربخش بوده است.

اظهاری نظر هیئت مدیره



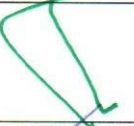


عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت‌مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکتهای فرعی در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، 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 هیئت‌مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش

۱۶ مردادماه ۱۴۰۲

امضاکنندگان گزارش

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	نماینده شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	نماینده شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
	عضو هیات مدیره و معاون مالی و سرمایه‌گذاری	نماینده شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین
	عضو هیات مدیره	نماینده صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره	نماینده شرکت سرمایه‌گذاری آتیه صبا