



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام)

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان سازمان بورس و اوراق بهادار برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می باشد.

مسئولیت هیئت 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 به موقع بودن گزارشگری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به موقع تقلبها و سایر تحریف های با اهمیت 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 با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

چهارچوب کنترل داخلی

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی نام آوران مهندسی (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چهارچوب 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.

سامانه و کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، محدودیت های ذاتی خود را دارد با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ ارزیابی نموده است در فرایند ارزیابی مزبور از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.



نام آوران مهندسی

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی بین المللی (سهامی عام)

namavar@benam.ir

اظهار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به اسفند ۱۴۰۲، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است.

تاریخ صدور گزارش مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۲

امضا کنندگان گزارش

نام عضو	نماینده	سمت	امضاء
شرکت ناورود (سهامی خاص)	دکتر بابک شیعه بیگی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت کولهام (سهامی خاص)	مهندس مازیار احمدی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت کام‌کاو (سهامی خاص)	مهندس رضا والی‌زاده	عضو هیئت مدیره	
شرکت پایاساز (سهامی خاص)	مهندس فرید پورنیا	عضو هیئت مدیره	
مهندس محبوبه شرکاء	_____	عضو هیئت مدیره	



نام آوران مهندسی