

شرکت بیمه آرمان (سهامی عام)

گزارش کنترل داخلی

۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۴/۲۰

سال مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستور العمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ می باشد.

مسئولیت هیات مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل های داخلی مناسب و اثر بخش، 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 تقلب ها 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 های با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیات مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور برعهده هیات مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت بیمه آرمان (سهامی عام) بر اساس بند ۲۰، ۲۱ ماده ۴۰ اساسنامه و مفاد آیین نامه شماره ۹۳ مصوب شورای عالی بیمه با عنوان حاکمیت شرکتی در موسسات بیمه، کمیته حسابرسی و کنترل داخلی و مدیریت ریسک ایجاد نموده و ریاست هر یک از این کمیته ها با یکی از اعضای غیر اجرایی هیات مدیره می باشد. اجزای چارچوب کنترل های داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت کنترلی، اطلاعات و ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستور العمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و آیین نامه حاکمیت شرکتی در موسسات بیمه (آیین نامه شماره ۹۳)، طراحی مستقر و اجرا نموده است. سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، به دلیل محدودیت ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آن را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش های مالی به موقع و قابل اتکا، فراهم می آورد.



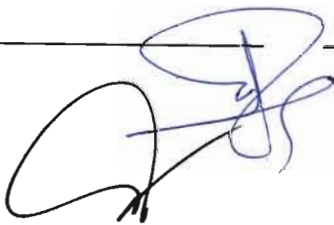



ارزیابی کنترل های داخلی

هیات مدیره شرکت ، اثر بخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ ارزیابی نموده است. در فرایند ارزیابی مزبور ، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار و ماده ۷ دستور العمل نحوه تشکیل و شرح وظایف واجد ها و کمیته های موضوع ماده ۱۱ آیین نامه ۹۳ حاکمیت شرکتی در موسسات بیمه ، استفاده شده است .

اظهار نظر هیات مدیره بر اساس ارزیابی های انجام شده

هیات مدیره معتقد است کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و براسا معیارهای یاد شده اثر بخش بوده است .

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

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
۱	رضا آقا بابایی	رئیس هیات مدیره	
۲	حمید رضا امیر حسنجانی	نایب رئیس هیات مدیره	
۳	مجید قلی پور	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
۴	کامبیز بیکار جو	عضو هیات مدیره	
۵	مهدی ایرانی کلیان	عضو هیات مدیره	