

شرکت بیمه نوین (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ می باشد.

مسئولیت هیأت 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 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 با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیأت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور بر عهده هیأت مدیره است.

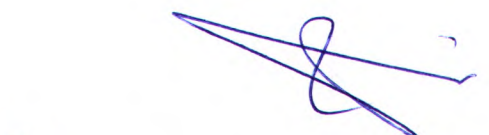


چارچوب کنترل های داخلی

شرکت بیمه نوین (سهامی عام)، براساس بند ۲۱ ماده ۴۰ اساسنامه و مفاد آئین نامه ۹۳ مصوب شورای عالی بیمه با عنوان حاکمیت شرکتی در مؤسسات بیمه، کمیته های حسابرسی و کنترل داخلی و مدیریت ریسک را ایجاد نموده است. اجزای چارچوب 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، و آئین نامه حاکمیت شرکتی در مؤسسات بیمه (آئین نامه شماره ۹۳ مصوب شورای عالی بیمه) 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 و یا آن ها 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

هیأت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۷ دستورالعمل نحوه تشکیل و شرح وظایف واحدها و کمیته های موضوع ماده ۱۱ آئین نامه ۹۳ حاکمیت شرکتی در مؤسسات بیمه، استفاده شده است.

همچنین با توجه به اینکه به استناد مندرجات ماده ۱۵ دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، ارزیابی و اظهارنظر نسبت به کنترل های داخلی شرکت های فرعی نیز بر عهده هیأت مدیره شرکت اصلی است، اقدامات مقتضی جهت ایجاد یکنواختی در این خصوص انجام شده است که منجر به کسب شواهد لازم برای اظهارنظر نسبت به کنترل های داخلی شرکت فرعی شده است.

۱۴۰۳/۰۴/۱۰

۰۳/۱۱۴/۱۶۶۱۳۰۷

اظهاری نظر هیأت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و براساس معیارهای یاد شده اثر بخش 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: --۱۴۰۳/۰۴/۱۰--

امضاکنندگان گزارش

اعضاء هیأت مدیره

امضاء	سمت	نماینده حقیقی
	رئیس هیأت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی (غیر موظف)	آقای عیسی شهسوار خجسته
	مدیرعامل و نایب رئیس هیأت مدیره (موظف)	آقای حسین کریم خان زند
	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	آقای جواد گیوه چین کوهی
	عضو هیأت مدیره (موظف)	آقای آرام رشیدی
	عضو هیأت مدیره (موظف)	آقای سید علی میرمحمدی
	مدیر امور مالی	خانم شقایق دیلمی پور