



شماره :

تاریخ :

شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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 ۱۴۰۳ 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 ارائه گزارشهای مالی به‌موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت‌مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ 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.



شایان ذکر می‌باشد، شرکت دارای واحدهای فرعی آشت 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.

اظهار نظر هیئت مدیره

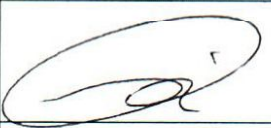
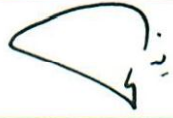
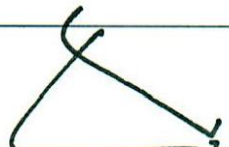
عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران و شرکتهای فرعی در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و براساس 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

۲۰ مردادماه ۱۴۰۳

امضاکنندگان گزارش

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیئت مدیره	نماینده سهام دولت
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	نماینده شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی
	عضو هیئت مدیره	نماینده صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیئت مدیره	نماینده سهام عدالت
	عضو هیئت مدیره	نماینده شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین