



بالاست BALLAST

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۷۵۶۹۸

Railways Installations & Constructions Engineering Services CO

تهران، خیابان ایتالیا، نبش خیابان طوس، پلاک ۲۴
تلفن: ۰۲۱-۸۸۹۵۵۸۵۱

Website: www.ballast.ir
Email: info@ballast.ir

پیوست:

تاریخ:

شماره:

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

برای دوره مالی منتهی به، ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می‌باشد.

مسئولیت در قبال کنترل‌های داخلی

کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام) بر مبنای معیارهای تعیین شده چارچوب کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه حسابرسی شده است. 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 بااهمیت 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 با هیئت مدیره شرکت می‌باشد و ارزیابی هیئت مدیره از اثربخشی این کنترل‌ها در گزارش جداگانه‌ای ارائه شده است. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی براساس حسابرسی انجام شده است.

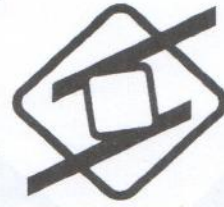
این موسسه، حسابرسی خرد را طبق استانداردهای حسابرسی انجام داده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند حسابرسی به گونه‌ای برنامه‌ریزی و انجام شود که اطمینان معقولی از وجود کنترل‌های داخلی اثربخش حاکم بر گزارشگری از تمام جنبه‌های بااهمیت کسب شود. حسابرسی شامل کسب شناخت از کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، ارزیابی ریسک‌های وجود ضعف‌های با اهمیت، آزمون و ارزیابی طراحی و نحوه اجرای اثربخش کنترل‌های داخلی براساس ریسک‌های ارزیابی شده است. حسابرسی همچنین شامل اجرای سایر روش‌های ضروری با توجه به شرایط موجود است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده، مبنای معقولی برای اظهار نظر فراهم کرده است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام) ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل‌های 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، صرفاً 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 به موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.





تهران، خیابان ایتالیا، نبش خیابان طوس، پلاک ۲۴
تلفن: ۳-۸۸۹۵۵۸۵۱ نمابر: ۸۸۹۵۲۴۶۴

Website: www.ballast.ir
Email: info@ballast.ir

بالاست BALLAST

شرکت مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۷۵۶۹۸

Railways Installations & Constructions Engineering Services CO

شماره: تاریخ: پیوست:

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار استفاده شده است.

اظهار نظر هیئت مدیره

براساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و براساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است.

ضمناً با توجه به بررسی‌های کمیته حسابرسی داخلی مقرر شد در سال جاری اقداماتی به شرح ذیل به مورد اجرا گذاشته شود:

الف) پیگیری مستمر جهت برطرف نمودن نارسایی‌های درج شده در گزارشات حسابرسی داخلی (قابل ذکر است نارسایی‌های مزبور اثربخشی سیستم کنترل‌های داخلی را در راستای دستیابی به اهداف شرکت محدود نمی‌سازد).

ب) ادامه روند کاهش آثار محدودیت‌های حاکم بر وصول مطالبات از سازمانهای دولتی بر نتیجه عملیات نهایی پروژه‌ها.

ج) تعیین تکلیف مطالبات اِکد و بدهی‌های قانونی حال شده.

شایان ذکر است، عدم توافق بااهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره شرکت در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۸/۱۰/۱۴۰۳

نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
روح اله سپهری	رئیس هیئت مدیره	
سید محمد مهدی توسلی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
	عضو هیئت مدیره	
	عضو هیئت مدیره	
جمال خان محمدی	عضو هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
جواد عطایی	معاونت مالی اداری	

