



شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام)

منشور کمیته حسابرسی

تهیه، تایید و تصویب:

تاریخ

بازنگری: ۱۴۰۰/۰۳/۳۰

تاریخ تصویب: ۱۳۹۲/۱۲/۱۱

امضاء	نام و نام خانوادگی	سمت	مسئول
	آقای محمود ابوالقاسمی	دبیر کمیته و مدیر حسابرسی داخلی	تهیه کننده
	آقای محمد مهدی امینی	کمیته حسابرسی	تایید کننده
	آقای حسن عابدی		
	آقای ساسان مهرانی		
	آقای بهمن شایان		
	آقای رامین زمانی		
	آقای محمد مهدی امینی	هیئت مدیره	تصویب کننده
	آقای مهدی حنطه		
	آقای رحمان پلیمی		
	آقای حسین وطن پور		
	آقای مصطفی کاشی		



منشور کمیته حسابرسی

در اجرای ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، منشور کمیته حسابرسی شرکت سرمایه گذاری شفا دارو (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۱ شامل ۱۴ ماده و ۲ تبصره به تصویب هیئت مدیره رسیده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۰ مورد بازنگری قرار گرفت و از تاریخ تصویب، لازم الاجراست.

تعاریف

ماده (۱): اصطلاحات و واژه های به کار رفته در این منشور، دارای معانی زیر می باشند:

- ۱- عضو مستقل: عضوی است فاقد هرگونه رابطه یا منافع مستقیم یا غیرمستقیم که بر تصمیم گیری مستقل وی اثرگذار باشد، موجب جانبداری وی از منافع فرد یا گروه خاصی از سهامداران یا سایر ذی نفعان شود یا سبب عدم رعایت منافع یکسان سهامداران گردد.
- ۲- شرکت اصلی: یک شرکت که دارای یک یا چند شرکت فرعی است.
- ۳- شرکت فرعی: یک شرکت که تحت کنترل یک شرکت دیگر (شرکت اصلی) است.
- ۴- کنترل: توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی یک واحد تجاری به منظور کسب منافع اقتصادی از فعالیت های آن، می باشد.
- ۵- اشخاص وابسته: اشخاص وابسته مندرج در دستورالعمل معاملات با اشخاص وابسته مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.
- ۶- تخصص مالی: مدرک دانشگاهی یا مدرک حرفه ای داخلی یا معتبر بین المللی در امور مالی (حسابداری، حسابرسی، مدیریت مالی، اقتصاد، سایر رشته های مدیریت با گرایش مالی یا اقتصادی) همراه با توانایی تجزیه و تحلیل صورت ها و گزارش های مالی و کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی.

هدف

ماده (۲): هدف از تشکیل کمیته حسابرسی، کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیئت مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از موارد زیر می باشد:

- ۱- اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترل های داخلی.
- ۲- سلامت گزارشگری مالی.
- ۳- اثربخشی حسابرسی داخلی.
- ۴- استقلال حسابرس مستقل و اثربخشی حسابرسی مستقل.
- ۵- رعایت قوانین، مقررات و الزامات.

اختیارات کمیته حسابرسی

ماده (۳): هیئت مدیره در چارچوب مسئولیت های کمیته حسابرسی، به آن اختیار می دهد که:

- ۱- فعالیتهای خود را در محدوده منشور کمیته حسابرسی انجام دهد.
- ۲- در صورت نیاز، مشاوران ذی صلاح را در راستای انجام وظایف خود به کار گیرد.
- ۳- به مدیران، کارکنان و اطلاعات مورد نیاز دسترسی نامحدود داشته باشد.
- ۴- رویه هایی را برای دریافت، نگهداری و رسیدگی به شکایات و گزارش های تخلف دریافتی در رابطه با گزارشگری مالی و کنترل های داخلی یا سایر موضوعات مربوط به شرکت و شرکت های فرعی وضع کند.
- ۵- از مدیران، کارکنان و حسابرس مستقل شرکت و شرکت های فرعی یا افراد دیگر به منظور حضور در جلسه دعوت به عمل آورد.

تهران، شهرک غرب، بلوار فرحزادی، بلوار شهید دامن غربی، خیابان فخار مقدم، نبش گلبرگ چهارم شرقی، پلاک ۱۳، شناسه ملی: ۱۰۲۷۸۴۴۷۲

کد پستی ۱۴۶۸۹۴۳۱۱ | تلفن: ۳ - ۸۸۳۶۸۵۲۱ | نمابر: ۸۸۳۶۸۵۲۰

وب سایت: www.shafadarou.org | پست الکترونیکی: info@shafadarou.org