

هیأت مدیره محترم شرکت سرمایه گذاری ساختمانی نظام مهندسی ایران (سهامی عام)

با سلام و احترام،

کمیته مدیریت ریسک، در اجرای وظایف مندرج در دستورالعمل حاکمیت شرکتی، منشور کمیته ریسک، استانداردهای مدیریت ریسک (COSO/ERM) و مقررات سازمان بورس، مستندات مربوط به قرارداد مدیریت پیمان پروژه طرح و توسعه را که با شرکت کشت و صنعت پیاذر (سهامی عام) را بررسی و ارزیابی نموده و نظر خود را به شرح زیر اعلام می نماید:

۱. ریسک های مالی

الف) ریسک افزایش هزینه های اجرای پروژه

با توجه به مدل مدیریت پیمان (Cost + Fee) و احتمال نوسان قیمت ها، ریسک افزایش هزینه ها وجود دارد؛ با این حال، تعیین سقف هزینه های قابل قبول (Cost Cap) و الزام تأیید صورت وضعیت ها توسط واحد کنترل پروژه، ریسک را در سطح متوسط و قابل کنترل قرار می دهد.

ب) ریسک انحراف در ثبت و تأیید صورت وضعیت ها

وجود کنترل های داخلی مالی، تفکیک وظایف و نظارت دفتر فنی، احتمال بروز خطا یا تقلب را کاهش داده و ریسک را در سطح کم تا متوسط ارزیابی می کند.

ج) ریسک نقدینگی و تأمین منابع

با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت ها و هماهنگی با واحد مالی، احتمال فشار نقدینگی کم ارزیابی می شود مشروط به پایبندی طرف قرارداد به زمان بندی ارائه صورت وضعیت ها.

۲. ریسک های عملیاتی (اجرایی - فنی)

الف) ریسک تأخیر در اجرای پروژه

دیرکرد در تأمین منابع، شرایط جوی یا محدودیت های فنی ممکن است تأخیر ایجاد کند. تعیین جرائم تأخیر (LD) و الزامات گزارش دهی پیشرفت، ریسک را قابل مدیریت می سازد.

ب) ریسک کیفیت و استاندارد اجرای کار

با توجه به سابقه طرف قرارداد و نظارت مقیم کارفرما و واحد کنترل کیفیت، ریسک کم تا متوسط است. وجود الزامات کنترل کیفی در قرارداد ضروری و مؤثر تشخیص داده شد.

ج) ریسک کمبود تجهیزات یا نیروی انسانی

ارزیابی توان تجهیزاتی و منابع انسانی پیمانکار نشان می‌دهد احتمال وقوع این ریسک پایین است؛ اما نیازمند پایش ماهانه می‌باشد.

۳. ریسک‌های حقوقی و قراردادی

الف) ریسک اختلافات قراردادی

متن قرارداد شامل بندهای روشن درباره تعهدات، نحوه تسویه، فسخ، تعدیل و جریمه‌هاست؛ بنابراین ریسک اختلافات پایین تا متوسط ارزیابی می‌شود.

ب) ریسک عدم رعایت تعهدات پیمانکار

وجود ضمانت‌نامه‌های معتبر، ضمانت حسن انجام کار و امکان تعلیق یا فسخ در صورت عدم ایفای تعهدات، ریسک را قابل کنترل می‌کند.

ج) ریسک مغایرت با قوانین و مقررات بازار سرمایه

باتوجه به شمول ماده ۱۲۹، الزام افشا و تصویب مجمع عمومی، ریسک حقوقی در صورت رعایت کامل فرآیند پایین ارزیابی می‌شود.

۴. ریسک‌های مرتبط با اشخاص وابسته و تضاد منافع

الف) ریسک ترجیح طرف وابسته در قرارداد

با توجه به مقایسه نرخ‌ها، شرایط منصفانه قرارداد و نظارت هیأت‌مدیره، ریسک کم تشخیص داده شد.

ب) ریسک تضاد منافع در فرآیند تصمیم‌گیری

با ممنوعیت مشارکت اعضای ذی‌نفع در تصویب قرارداد و وجود سازوکار نظارت مستقل (حسابرسی داخلی و کمیته حسابرسی)، ریسک پایین و مدیریت‌شده ارزیابی می‌شود.

ج) ریسک عدم شفافیت در هزینه‌ها

الزام به ارائه اسناد هزینه، گزارش پیشرفت دوره‌ای و کنترل داخلی مالی، ریسک را قابل مدیریت می‌کند.

۵. جمع‌بندی کمیته مدیریت ریسک

براساس ارزیابی‌های انجام‌شده در حوزه‌های مالی، عملیاتی، حقوقی و تضاد منافع، کمیته مدیریت ریسک اعلام می‌نماید:

الف) سطح ریسک قرارداد "متوسط و قابل مدیریت" است.

ب) سازوکارهای کنترلی موجود کفایت داشته و امکان مدیریت ریسک‌ها فراهم است.

ج) انعقاد/تمدید قرارداد، در صورت رعایت کامل الزامات ماده ۱۲۹ و افشای اطلاعات، بلامانع است.

د) گزارش‌دهی ریسک‌ها به‌طور ماهانه به کمیته ریسک ضروری است.

رئیس کمیته ریسک
نیما فروز هفام

عضو کمیته ریسک
نیما بینوایی

عضو کمیته ریسک
محمد رضائی