

## شرکت فولاد کاویان

گزارش کنترل های داخلی در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

### مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار تهیه گردیده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارش گری مالی در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ می باشد.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و به کارگیری کنترل های داخلی مناسب و اثربخش به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارش گری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیگیری و کشف به موقع تقلبها و سایر تحریف های با اهمیت در گزارش گری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی و پیش بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارش گری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

### چارچوب کنترل های داخلی

شرکت فولاد کاویان 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، فعالیت های کنترلی، اطلاعات و ارتباطات و نظارت را مطابق با دستورالعمل کنترل داخلی مصوب بورس اوراق بهادار طراحی، مستقر و اجرا نموده است. صرف نظر از نوع طراحی به دلیل محدودیتهای ذاتی ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آنها را کشف کند با این حال اطمینان معقول نسبت به تهیه و ارائه گزارش مالی به موقع و قابل اتکا را فراهم می آورد.

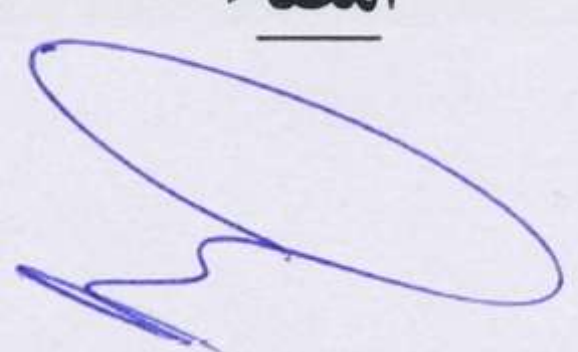
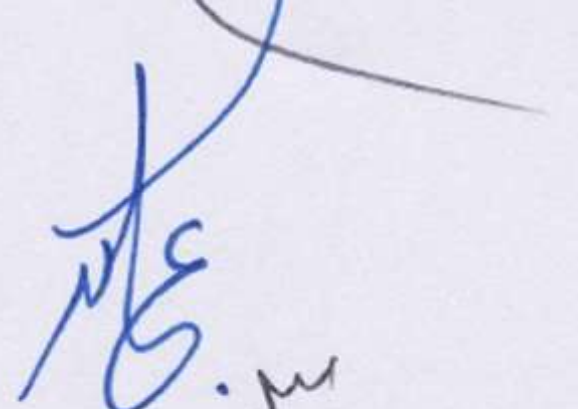
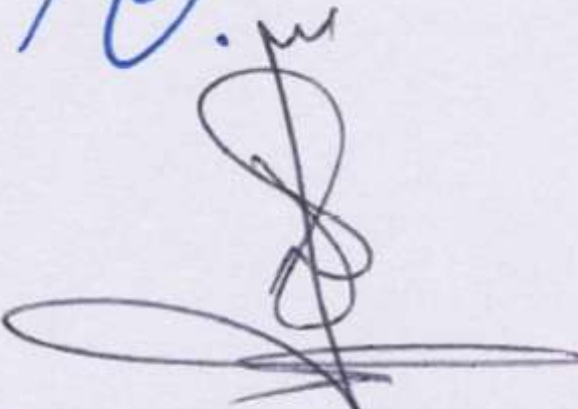
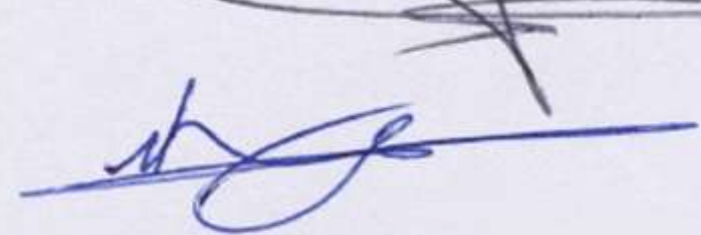
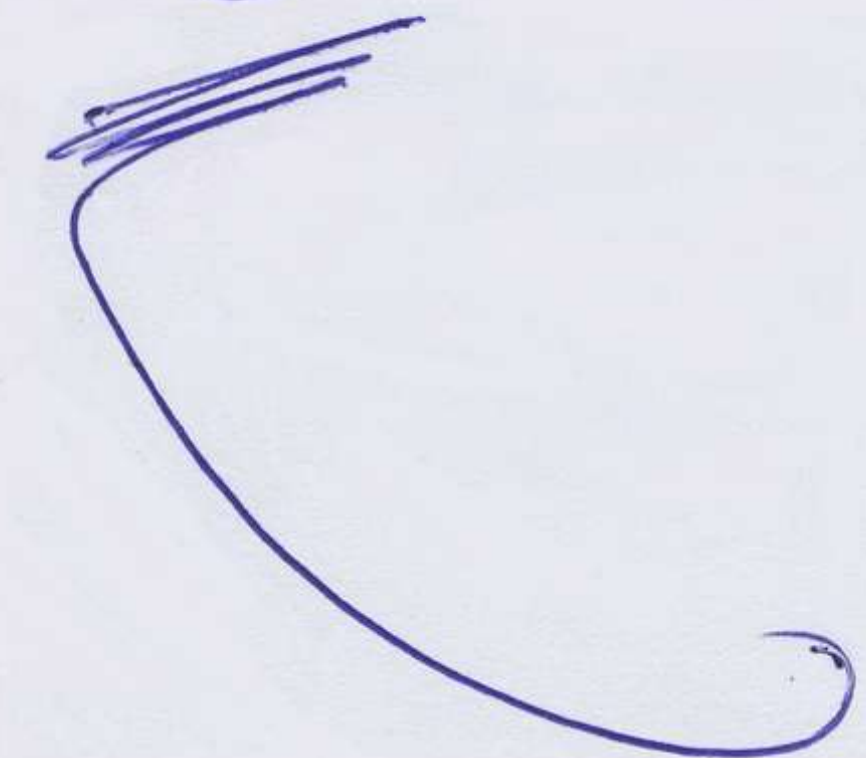
### ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت اثر بخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارش گری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند ۹۲ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی از معیارهای ذکر شده بر فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار استفاده شده است.

## اظہار نظر ہیئت مدیرہ

بر اساس ارزیابی های انجام شده هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارش گری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۹۲ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثر بخش بوده است. شایان ذکر است عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارش گری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۹۳/۴/۲۴

| <u>نام و نام خانوادگی</u> | <u>سمت</u>                           | <u>امضاء</u>                                                                        |
|---------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| بهزاد محمدی               | رئیس هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی |  |
| علی اصغر گنجیان           | مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره     |  |
| پیام زاده کازرونی         | عضو هیئت مدیره                       |  |
| هوتن مکرری                | عضو هیئت مدیره                       |  |
| شبیم شاه حسینی            | عضو هیئت مدیره                       |  |
| سید شبر محسنی حسین پور    | مدیر امور مالی و اقتصادی             |  |