

# شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان



## شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

گزارش کنترل‌های داخلی در تاریخ ۱۳۹۴/۲/۳۱

### 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 ۱۳۹۴/۲/۳۱ می‌باشد.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و پکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارشگری مالی، افشاء مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به موقع تقلبها و سایر تحریفهای بالهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش‌بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشاء کامل دلایل مغایرت بالهمیت و افشاء فوری اطلاعات مهم با هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیره است.

### چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان، 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 ارایه گزارش‌های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

### ارزیابی کنترل‌های داخلی

هیئت‌مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴ 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.

### اظهارنظر هیئت‌مدیره

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت‌مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است.

شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت‌مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد. مضافاً در مسیر تعریت و ارتقای کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و تحکیم فرآیند دستیابی به اهداف آن، اقدامات زیر صورت پذیرفته است:

- ۱- تصویب و ابلاغ مشورهای کمیته حسابرسی و فعالیت حسابرسی داخلی گروه و شرکت‌های تابعه.
- ۲- تشکیل جلسات کمیته حسابرسی (۱۸ جلسه در سال مالی مورخ گزارش) در چارچوب مشور کمیته حسابرسی و ارائه پیشنهادها به هیئت‌مدیره.



## شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

### گزارش کنترل‌های داخلی در تاریخ ۱۳۹۴/۲/۳۱

- ۳- بررسی نقاط قابل بهبود سیستم کنترل‌های داخلی شرکت اصلی و ارائه پیشنهادهای اصلاحی.
- ۴- بررسی گزارش نقاط ضعف کنترل‌های داخلی (موسوم به نامه مدیریت) سال مالی متوجهی به ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۳ (در سطح شرکت اصلی و گروه)، بررسی اقدامات لازم برای رفع بندهای گزارش مذکور و ارائه پیشنهادهای اصلاحی با حضور معاونت محترم مالی و پشتیبانی شرکت.
- ۵- پیگیری برگزاری منظم جلسات کمیته حسابرسی شرکت‌های تابعه.
- ۶- بررسی عملکرد کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی شرکت‌های تابعه (بر اساس سطح اهمیت) با حضور اعضای کمیته‌های مذکور.
- ۷- بررسی بندهای گزارش حسابرس مستقل شرکت‌های تابعه و ارائه پیشنهادهای اصلاحی در سطح گروه.

#### تاریخ صدور گزارش

امضاکنندگان گزارش:

نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
حافظ کمال هدایت	رئيس هیئت‌مدیره	
مرتضی لطفی	عضو هیئت‌مدیره و مدیر عامل	
مصطفی پارسا	عضو غیر موظف هیئت‌مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
جواد داوری آشتیانی	عضو غیر موظف و نایب رئیس هیئت‌مدیره	
مجتبی تقی پور	عضو غیر موظف هیئت‌مدیره	
علی محمد حریری	عضو غیر موظف هیئت‌مدیره	
سید بهاء الدین علایی فرد	عضو غیر موظف هیئت‌مدیره	
سید احمد موسوی	بالاترین مقام مالی	