

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

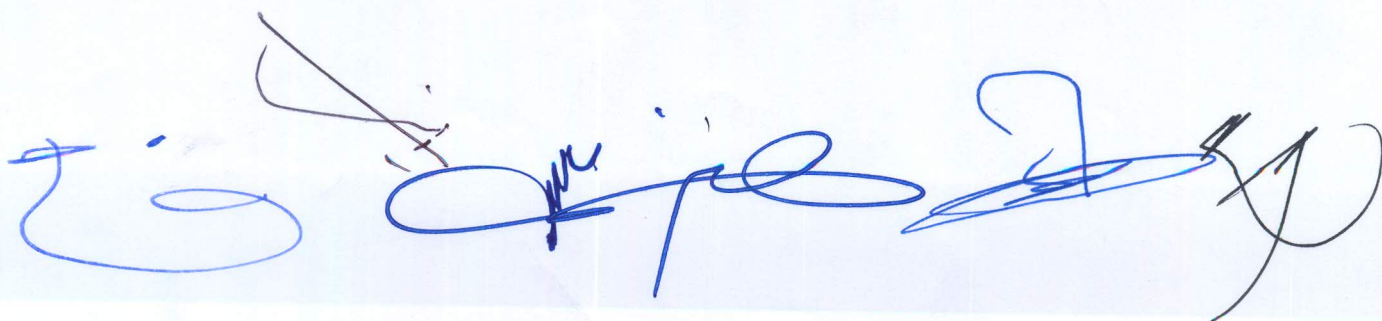
این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می باشد.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل های 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 تقلب ها و سایر تحریف های بااهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت بااهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیأت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیأت مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت کالسیمین (سهامی عام) 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 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، محدودیت های ذاتی خود را دارد با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارایه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیأت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، عمدتاً از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

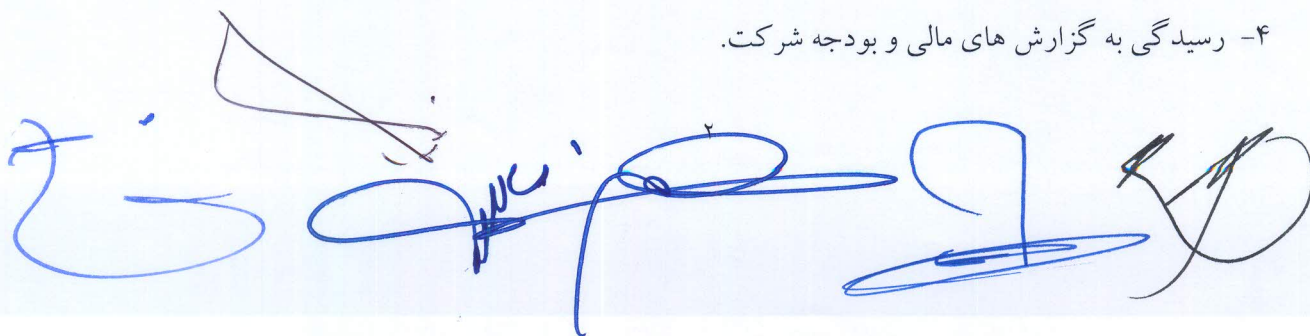
اظهار نظر هیأت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است علیرغم وجود برخی از حوزه های مستعد بهبود، کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲، عمدتاً اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است. شایان ذکر است عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیأت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

مضافاً در راستای ارتقای کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت و تحکیم فرآیند دستیابی به اهداف آن، اقدامات انجام شده به شرح زیر می باشد

- ۱- تشکیل کمیته حسابرسی شرکت بر اساس مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل های داخلی .
- ۲- تصویب منشور کمیته حسابرسی.
- ۳- تشکیل واحد حسابرسی داخلی شرکت، در چهارچوب منشور حسابرسی داخلی و زیر نظر کمیته حسابرسی.

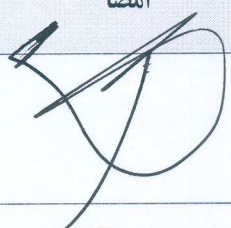
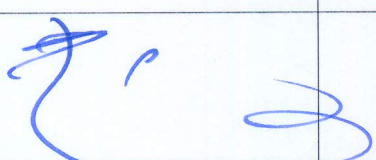
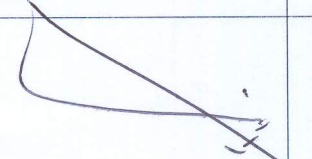
۴- رسیدگی به گزارش های مالی و بودجه شرکت.



۵- هماهنگی و ارتباط با حسابرس مستقل و بررسی پیش نویس گزارش های حسابرسی شرکت اصلی و شرکت های فرعی.

۶- بررسی و ارزیابی اجمالی سیستم کنترل های داخلی و اهم نقاط ضعف مندرج در نامه مدیریت شرکت اصلی و شرکت های فرعی و پیگیری رفع آن.

تاریخ صدور گزارش ۱۳۹۳/۲/۱۵ امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
علی ابوالحسنی	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	
محمد ابراهیم فروزنده	نایب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	
سید چنگیز خضری	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	
علی رستمی	عضو هیأت مدیره (غیر موظف) و رئیس کمیته حسابرسی	
سید محمد حسین شریفی	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	
مسعود سالاری راد	مدیر امور مالی	