

در حالت عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی

شرکت پارس سرام (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ میباشد .

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل داخلی مناسب و اثر بخش ، 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 تحریفهای با اهمیت 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 با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می باشد . همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است .

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت پارس سرام 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 ، به دلیل محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آن ها را کشف کند . با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد .

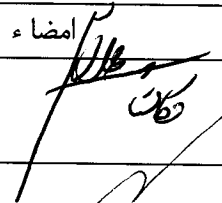
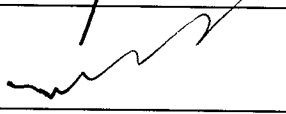
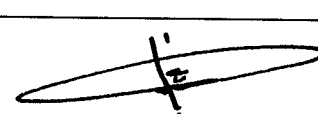
ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت ، اثر بخشی کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ 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 .

اظهار نظر هیئت مدیره بر اساس ارزیابی های انجام شده ، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ 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 داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد .

تاریخ صدور گزارش
امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
حسن شهبابی	رئیس هیئت مدیره	
ابراهیم صحت	رئیس کمیته حسابرسی	
اعظم پارسا	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
مهدی شهبابی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
ابرهیم صحت	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
مسلم پاپی نژاد	مدیر عامل	
مهناز یزدانمهر	بالاترین مقام مالی	