

شرکت گروه مپنا (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

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 ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ می باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و بکار گیری کنترل های 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 رویداد ها، 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 اقدامات لازم در خصوص استقرار چارچوب مدیریت ریسک و کنترل داخلی در فرآیند کسب و کار خود را بکار گرفته و برنامه لازم جهت طراحی، استقرار و اجرای 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 تدوین نموده است. شایان ذکر 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 ارایه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.



ارزیابی کنترل داخلی

با توجه به محدودیت زمانی در اجرای کامل دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، هیأت مدیره شرکت ، برنامه ریزی لازم در خصوص ارزیابی اجمالی اثر بخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ را انجام داده است . و از آنجائیکه تصویب منشور فعالیت حسابرسی داخلی و کمیته حسابرسی در اواسط سال جاری صورت گرفته ، لذا ارزیابی های صورت گرفته از اثر بخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی عمدتاً " معطوف به فعالیت های پایان سال است . ضمناً " در فرآیند ارزیابی مزبور از معیار های ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است .

اهم مواردی که جهت بهبود کنترل های داخلی شرکت انجام شده بشرح زیر می باشد .

الف (اقدامات انجام گرفته :

- ۱- تشکیل کمیته حسابرسی بر اساس مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل های داخلی
- ۲- تشکیل واحد حسابرسی داخلی شرکت در چارچوب منشور فعالیت حسابرسی داخلی و زیر نظر کمیته حسابرسی
- ۳- تصویب منشور کمیته حسابرسی و برنامه آن
- ۴- بررسی نامه مدیریت حسابرس مستقل
- ۵- تصویب منشور فعالیت حسابرسی داخلی و برنامه آن
- ۶- هماهنگی و ارتباطات با حسابرس مستقل و بررسی پیش نویس گزارش های حسابرس گروه و شرکت های فرعی

ب) اهم اقدامات و برنامه های آتی هیات مدیره برای بهبود کنترل های داخلی شامل موارد زیر می باشد :

- ۱- اقدام در جهت انجام ارزیابی سیستم های کنترل داخلی ، تهیه نظام نامه و دستورالعمل حسابرسی داخلی

۲- بررسی و اقدام در جهت تشکیل کمیته های ریسک و ارزیابی ریسک در سطح گروه

۳- اقدام در جهت برنامه ریزی ، ارزیابی کنترل های داخلی در شرکت های گروه

۴- ارزیابی مستمر اثر بخشی کنترل های داخلی توسط واحد حسابرسی داخلی



اظهار نظر هیئت مدیره

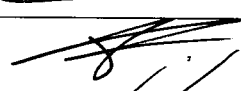
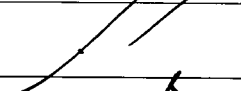
بر اساس ارزیابی اجمالی انجام شده ، هیات مدیره به موارد حاکی از ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ جهت کسب اطمینان معقول از دستیابی به اهداف بر اساس معیار های یاد شده برخورد نکرده است .

شایان ذکر است ، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد .

در پایان هیات مدیره می کوشد با ارزیابی و بررسی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ، روش های بهبود آن را پیگیری نماید . با این حال ، پیش بینی هرگونه ارزیابی اثر بخشی دوره های آتی ، ممکن است در معرض ریسک عدم کفایت کنترل ها به دلیل تغییرات غیر منتظره شرایط قرار داشته باشد .

تاریخ صدور گزارش ۱۳۹۳/۰۳/۲۹

امضاکنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
آقای عباس علی آبادی	رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
آقای مسعود گشته	عضو غیر موظف و رئیس کمیته حسابرسی	
آقای حمید زرگر پور	عضو موظف هیئت مدیره	
آقای علیرضا خجسته وهاب زاده	عضو موظف هیئت مدیره	
آقای عبدالمجید رجبی	عضو موظف هیئت مدیره	
آقای محسن میرزایی	معاون اقتصادی و مالی	