



بسمه تعالی

شرکت صنایع خاک چینی ایران

(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 در ارتباط با کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، عملیاتی و رعایتی می باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت طراحی، 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 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 و اثر بخشی و کارآمدی فعالیتهای سازمان شامل عملکرد و هدف های سودآوری و حفظ منابع سازمان در مقابل خسارات و زیان ها و پیروی از قوانین و مقررات قابل اجرا در سازمان با هیئت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت صنایع خاک چینی ایران (سهامی عام) اثر بخشی کنترل های داخلی در راستای دستیابی به اهداف عملیاتی، گزارشگری و رعایتی با توجه به اجزای کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، اطلاعات و ارتباطات و نظارت مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، طراحی، مستقر و اجرا گردیده است.

دفتر تهران: خیابان ولی عصر، نرسیده به پارک وی، کوچه خاکزاد، شماره ۲۱، طبقه اول کد پستی: ۱۹۶۶۶۶۴۷۹۱

تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۱۸۱۰۷-۱۰ فکس: ۰۲۱-۲۲۰۱۰۶۳۰ www.icckaolin.ir info@icckaolin.ir

کارخانه: مرند، کیلومتر ۵ جاده قدیم مرند-جلفا کدپستی: ۵۴۳۷۱۶۶۸۶۱ تلفن: ۰۷-۲۲۲۵۶۵۱-۴۹۱ فکس: ۰۴۹۱-۲۲۲۵۶۵۰

دفتر تبریز: خیابان آزادی، نرسیده به چهارراه ابوریحان، خیابان حج (جنب سابق)، ساختمان ۴۱، طبقه دوم، کدپستی ۵۱۷۵۷۵۶۳۶۵ تلفن: ۰۴۱۱-۴۷۹۳۱۸۲ فکس: ۰۴۱۱-۴۷۹۳۱۸۰

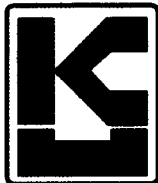


سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، محدودیت های ذاتی خود را دارد که ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آنها را کشف کند، با این حال با اجرا و انجام کنترلهای داخلی یکپارچه می توان اطمینان معقولی را نسبت به اثربخشی کنترلهای و نکات با اهمیت مندرج در پرسش نامه های مربوط به اجزا و عناصر کنترلهای داخلی در سطح شرکت به دست آورد. شایان ذکر است شرکت اقدامات ذیل را در راستای بهبود کنترل های داخلی طی سال مالی مورد گزارش انجام داده است:

- (۱) تشکیل کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی مطابق با منشورهای نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار.
- (۲) تصویب برنامه فرآیندکاری (WORK FLOW) کمیته حسابرسی در چارچوب منشور به منظور کمک به ایفای مسئولیت هیئت مدیره در خصوص استقرار و ارتقاء کنترل های داخلی در شرکت.
- (۳) اخذ گزارش ها در مقاطع سه ماهه سال ۱۳۹۲ از عملکرد کمیته حسابرسی جهت ارزیابی عملکرد کمیته و اثر بخشی آن.
- (۴) برگزاری دوره های مختلف آموزشی از جمله آشنایی با قوانین و مقررات پولشویی جهت اجرا و افزایش سطح آگاهی و دانش واحدهای مربوطه شرکت.
- (۵) پیگیری اثر بخشی فرآیندها در سطح عوامل محیط کنترلی شرکت شامل درستکاری و ارزش های اخلاقی، تعیین سطح صلاحیت مورد نیاز برای انجام مشاغل خاص توسط مدیریت، نقش موثر هیئت مدیره یا کمیته حسابرسی در اثر بخشی کنترلهای داخلی، تاثیر مثبت فلسفه و سبک عملیاتی مدیریت بر فعالیت واحد اقتصادی، مناسب بودن ساختار سازمانی شرکت، تفویض اختیار و تعیین مسئولیت برای پاسخگویی و کنترل مناسب و کارا و اثر بخش بودن خط مشی ها و روش های منابع انسانی با رویکرد بهبود مستمر و تصویب پیشنهادات موثر و کارآمد جهت افزایش سطح مطلوبیت فرآیندها از جمله بازنگری ساختار سازمانی و آئین نامه های شرکت.
- (۶) پیگیری اثر بخشی فرآیندها در سطح عوامل ریسک شرکت شامل هدفهای عام و راهبردهای کلیدی واحد اقتصادی، هدف فعالیتهای عمده باید تعیین و از سازگاری آنها با یکدیگر، فرآیند ارزیابی ریسک و سازو کارهایی برای شناسایی دگرگونیها و نشان دادن واکنش مناسب نسبت به ریسک و تصویب پیشنهادات موثر و کارآمد در جهت برنامه های راهبردی و
- (۷) پیگیری اثر بخشی فرآیندها در سطح عوامل نظارت شرکت شامل نظارت مستمر در روال عادی عملیات، بازنگری سیستم کنترل داخلی با تمرکز مستقیم بر اثر بخشی آن و نارسایی های کنترل داخلی جهت ارائه گزارش به رده های بالاتر و با رویکرد بهبود مستمر و تصویب پیشنهادات موثر و کارآمد جهت افزایش سطح مطلوبیت فرآیندها از جمله اقدامات پیگیرانه توصیه های حسابرس مستقل و

ارزیابی کنترل های داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ 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.



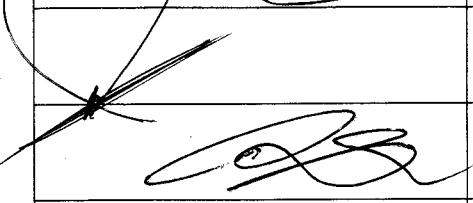
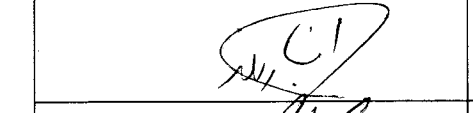
اظہار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده ، که بر اساس معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است. هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ ، 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 هیات مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور

۱۳۹۳/۰۲/۱۴

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
آقای مرتضی فرشید پزوه	رئیس کمیته حسابرسی و عضو غیر موظف هیئت مدیره	
آقای محمدجواد احمدی	مدیرعامل و عضو موظف هیئت مدیره	
آقای سلیمان نوروزی	رئیس و عضو موظف هیئت مدیره	
آقای امیر انباردار	نائب رئیس و عضو غیر موظف هیئت مدیره	
آقای بهزاد نظیری راد	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
آقای جعفر فیروزان	مدیر مالی	

دفتر تهران: خیابان ولی عصر، نرسیده به پارک وی، کوچه خاکزاد، شماره ۲۱، طبقه اول کد پستی: ۱۹۶۶۶۴۷۹۱

تلفن: ۰۲۱-۲۲۰۱۸۱۰۷-۱۰ فکس: ۰۲۱-۲۲۰۱۰۶۳۰ www.icckaolin.ir info@icckaolin.ir

کارخانه: مرند، کیلومتر ۵ جاده قدیم مرند-جلفا کدپستی: ۵۴۳۷۱۶۶۸۶۱ تلفن: ۰۷-۲۲۲۵۶۵۱-۴۹۱ فکس: ۰۴۹۱-۲۲۲۵۶۵۰

دفتر تبریز: خیابان آزادی، نرسیده به چهارراه ابوریحان، خیابان حج (جنت سابق)، ساختمان ۴۱، طبقه دوم، کدپستی ۵۱۷۵۲۵۶۳۶۵ تلفن: ۰۴۱۱-۴۷۹۳۱۸۲ فکس: ۰۴۱۱-۴۷۹۳۱۸۰