

**گزارش کمیته حسابرسی به مجمع عمومی صاحبان سهام**

**شرکت گروه پیمان**

# گزارش کمیته حسابرسی به مجمع عمومی صاحبان سهام

## (۱) هدف از تشکیل کمیته حسابرسی

در اجرای ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، کمیته حسابرسی زیر نظر هیأت مدیره شرکت تشکیل گردید. هدف از تشکیل کمیته حسابرسی، کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیأت مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از موارد زیر می باشد :

- اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترل های داخلی
- سلامت گزارشگری مالی
- اثربخشی حسابرسی داخلی
- استقلال حسابرس مستقل و اثربخشی حسابرسی مستقل
- رعایت قوانین، مقررات و الزامات

## (۲) اعضای کمیته حسابرسی

ردیف	نام و نام خانوادگی	جنسیت	محل زندگی	محل کار	محل تحصیل	محل کار	محل زندگی	نام و نام خانوادگی	جنسیت	محل زندگی	محل کار	محل تحصیل	محل کار	محل زندگی	
۱	مسعود گشته	مرد	تهران	تهران	لیسانس	تهران	تهران	علی‌البدل توکلی	مرد	تهران	تهران	لیسانس	تهران	تهران	تهران
۲	حمدید زرگ پور	مرد	تهران	تهران	دکترا	تهران	تهران	علی‌البدل توکلی	مرد	تهران	تهران	دکترا	تهران	تهران	تهران
۳	حمدید احسانی	مرد	تهران	تهران	فوق لیسانس	تهران	تهران	علی‌البدل توکلی	مرد	تهران	تهران	لیسانس	تهران	تهران	تهران

## (۳) اهم وظایف کمیته حسابرسی

مسئولیت های کمیته حسابرسی به موجب منشور کمیته حسابرسی تعیین می شود. با توجه به چارچوب تعیین شده در منشور کمیته حسابرسی، اهم وظایف و مسئولیت های نظارتی و اطمینان بخشی این کمیته به شرح زیر است:

- نظارت بر اثربخشی سیستم های کنترل های داخلی و اثربخشی فرآیند مدیریت ریسک و ارائه گزارش کنترل های داخلی به هیئت مدیره

- نظارت بر سلامت گزارشگری مالی شامل نحوه افشا، قابلیت اطمینان و به موقع بودن گزارش‌های مالی شرکت، رعایت استانداردهای حسابداری و سایر مقررات در گزارش‌های شرکت.
- نظارت بر اثربخشی و عملکرد صحیح حسابرسی داخلی شامل ساختار واحد حسابرسی داخلی و بررسی گزارش‌های حسابرسی
- نظارت بر استقلال و پایش اثربخشی عملکرد حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت شامل بررسی پیش‌نویس گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی، بررسی نتایج یافته‌ها، و بررسی "نامه مدیریت".
- نظارت بر رعایت قوانین، مقررات و الزامات و کسب اطمینان معقول از وجود رویکرد و فرآیندهای اثربخش جهت اجرای راهبردهای شرکت در راستای دست‌یابی به اهداف کلی و عملیاتی.

#### (۴) اهم فعالیتهای انجام شده کمیته حسابرسی طی سال

کمیته حسابرسی در طول سال ۱۳۹۲ تعداد ۹ جلسه جهت بررسی موضوعات مرتبط و گزارشات واحد حسابرسی داخلی برگزار نموده که خلاصه اهم آنها به شرح زیر است :

ردیف	شرح فعالیت انجام شده
۱	بررسی و تأیید منشور کمیته حسابرسی مطابق با دستورالعمل سازمان بورس اوراق بهادار و تصویب در هیأت مدیره
۲	بررسی و تأیید منشور فعالیت حسابرسی داخلی مطابق با ضوابط سازمان بورس اوراق بهادار و تصویب در هیأت مدیره
۳	بررسی و تصویب برنامه سالانه حسابرسی داخلی و تعیین اولویت حسابرسی شرکتهای فرعی
۴	بررسی رعایت آین نامه ها ، دستورالعمل ها و بخشنامه های شرکت اصلی در شرکتهای تابعه طی گزارشات ارائه شده توسط واحد حسابرسی داخلی
۵	بررسی گزارشات حسابرسی داخلی پیرامون اثر بخشی کنترل های داخلی در شرکت اصلی و شرکت های فرعی
۶	بررسی پیش نویس گزارش حسابرسان مستقل و بازرسان قانونی شرکت اصلی و بعضًا شرکت های فرعی با حضور مدیران موسسات یاد شده
۷	بررسی چگونگی اجرای مدیریت ریسک در سطح شرکت، مشارکت و ارائه طریق به بخشها مرتبط
۸	بررسی گزارشات مالی شرکتهای فرعی و اصلی ، ارائه شده به سازمان بورس اوراق بهادار
۹	پی گیری و بررسی مفاد بندهای گزارشات حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکتهای فرعی و اصلی
۱۰	پی گیری و بررسی اقدامات انجام شده در خصوص تکالیف مجتمع شرکتهای فرعی و اصلی
۱۱	پیگیری و زمانبندی مشارکت و حضور مستمر حسابرسی داخلی در کلیه مجتمع شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
۱۲	پی گیری و بررسی مفاد نامه مدیریت ( گزارش نقاط ضعف کنترلهای داخلی ) شرکتهای فرعی و اصلی
۱۳	نظارت و پی گیری دستورالعمل پوششی در خصوص رعایت مفاد آن و آین نامه اجرای آن در شرکتهای فرعی و اصلی

۱۴

ناظارت و بی‌گیری اجرای دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار و رعایت الزامات و تکمیل چک لیست های مربوطه ، محدود به کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی

## (۵) برنامه های آتی کمیته حسابرسی

کمیته حسابرسی شرکت در نظر دارد در سال جاری با تصویب برنامه سالانه واحد حسابرسی داخلی، عمدہی مسئولیت های تفویض شده بموجب منشور کمیته حسابرسی را انجام دهد. از این رو اهم برنامه های کمیته حسابرسی برای سال ۱۳۹۳ به شرح زیر است .

۱	بررسی و تدوین آیین نامه نظام راهبری شرکتی مورد نظر سازمان بورس اوراق بهادار از جمله منشور اخلاقی کارکنان و.... تصویب آنها در هیأت مدیره
۲	تدوین برنامه زمانی برای بررسی حسابرسان داخلی از نظام کنترلهای داخلی شرکت، و ارائه گزارش ارزیابی اثربخشی کنترل های داخلی در شرکت اصلی و شرکت های فرعی مطابق با جدول زمانبندی شده
۳	ناظارت و پیگیری اجرای فرآیند مدیریت ریسک مشتمل بر شناسایی، اندازه‌گیری، تجزیه و تحلیل، ارزیابی، مدیریت و ناظارت بر سیستم مدیریت ریسک و دریافت گزارش های متناسب از اقدامات انجام شده
۴	مشارکت موثر در شکل گیری کمیته ریسک مطابق با الزامات بورس و در سطح شرکت های گروه
۵	مشارکت و برگزاری جلسات بین حسابرس مستقل و حسابرسی داخلی در خصوص رفع نقاط ضعف کنترلهای داخلی و پیگیری بعدی آنها
۶	تنظیم گزارش ارزیابی کنترل های داخلی برای ارائه به هیئت مدیره
۷	بررسی گزارشات واحد حسابرسی داخلی در خصوص کنترلهای داخلی، رعایت آیین نامه ها و دستورالعمل ها، گزارشات مالی و....
۸	برنامه ریزی به منظور بررسی پیش نویس گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی برای سال مال منتهی به ۹۳ شرکت اصلی و شرکت های فرعی
۹	برنامه ریزی به منظور پیگیری اقدامات صورت گرفته جهت رفع بند های مندرج در گزارش حسابرسان و بازرگانی شرکت اصلی و شرکت های فرعی و همین طور نسبت به گزارشات حسابرسی داخلی
۱۰	تدوین برنامه زمانی برای تکمیل چک لیست افشا در صورت های مالی توسط واحد حسابرسی داخلی شرکت های فرعی
۱۱	تدوین و تصویب برنامه سالانه واحد حسابرسی داخلی و تعیین اولویت های لازم
۱۲	بررسی و ارسال برنامه سالانه واحد حسابرسی داخلی و کفايت منابع مورد نياز آن به هیئت مدیره جهت تصویب
۱۳	هماهنگی لازم به منظور برگزاری جلسات دوچانبه با حسابرسان داخلی برای پیش برد وظائف محوله در ۹۳
۱۴	بررسی گزارش های حسابرسی داخلی و ارسال آن به هیئت مدیره شرکت حسب ضرورت

۱۵	گزارش در خصوص عملکرد واحد حسابرسی داخلی به هیئت مدیره شرکت
۱۶	پایش اثربخشی عملکرد حسابرس مستقل
۱۷	هماهنگی حسابرسی مستقل شرکت‌های اصلی و فرعی در مواردی که بیش از یک مؤسسه حسابرسی در گیر کار حسابرسی
۱۸	بررسی "نامه مدیریت" حسابرس مستقل و پیگیری اقدامات مدیریت ارشد شرکت در پاسخ به آن
۱۹	دریافت گزارش‌های ادواری از کمیته‌های مبارزه با پولشوئی
۲۰	تصویب منشور اخلاقی سازمانی در هیئت مدیره و تأکید بر پاییندی مدیران ارشد شرکت و کارکنان به آن
۲۱	برنامه ریزی چهت برگزاری دوره‌های آموزشی مورد نیاز در سطح شرکت‌های گروه و مرتبط با وظائف محوله
۲۲	تدوین گزارش فعالیت سالانه کمیته حسابرسی