



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می باشد.

مسئولیت هیات مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و به کارگیری 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 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 هیات مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیات مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت سیمان قاین (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 موجود در شرکت، صرف نظر از نوع طراحی آن، محدودیت ذاتی خود را دارد با این حال اطمینان معقولی نسبت به تهیه و ارائه گزارشگری مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیات مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در دستورالعمل کنترل داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.





شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

اظہار نظر هیات مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیات مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و در نتیجه بر اساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است.

اهم تصمیمات و اقدامات انجام یافته توسط هیات مدیره که در راستای بهبود کنترل های داخلی بوده طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل به مورد اجرا گذاشته شده است:

- نظارت بر تشکیل جلسات کمیته حسابرسی به طور منظم و مستمر در چارچوب منشور کمیته حسابرسی.
- ایجاد بسترهای مقدماتی و زمینه های لازم جهت ایفای نقش حمایتی هیات مدیره از کمیته حسابرسی.
- بررسی مستندسازی ساختار کنترل های داخلی و گزارش یافته های ارائه شده توسط واحد حسابرسی داخلی و تصمیم گیری در رابطه با پیشنهادات کمیته حسابرسی به هیات مدیره و در صورت نیاز مصوب نمودن تصمیمات کمیته حسابرسی.
- پیگیری مستمر جهت برطرف نمودن نارسایی های درج شده در گزارشات حسابرسی داخلی. (قابل ذکر است نارسایی های مزبور، اثربخشی سیستم کنترل های داخلی را در راستای دستیابی به اهداف شرکت محدود نمی سازد).

همچنین هیات مدیره بر استمرار کنترل های داخلی و اثربخشی آن در واحدهای ذیل تاکید می نماید:

- ✓ **واحد خرید:** از نقطه نظرهای خرید مناسب و به موقع با بالاترین کیفیت و کمترین قیمت.
- ✓ **واحد فروش:** از نقطه نظرهای شناسایی بازارهای مصرف و جذب مشتریان جدید، حفظ مشتریان با سابقه و دارای اعتبار و استفاده از مزیت های رقابتی شرکت.
- ✓ **واحد مالی:** حفظ شفافیت و صحت اطلاعات مندرج در صورتهای مالی، تداوم استفاده بهینه از منابع و وجوه نقد شرکت.
- ✓ **واحد تولید و فنی:** از طریق کاهش میزان توقفات خارج از برنامه خط تولید و ارتقاء بهره وری تولید، انجام پروژه های بهبود، رعایت استانداردها و الگوهای بهینه مصرف در منابع و انرژی های حرارتی و الکتریکی، رعایت کامل استانداردهای زیست محیطی با هدف کاهش هزینه های تولید و به تبع آن کاهش بهای تمام شده.
- ✓ **امور اداری:** برنامه ریزی جامع منابع انسانی و انطباق وضعیت فعلی با آن، بهبود ساختار سازمانی، ارتقاء و توسعه مهارت های نیروی انسانی.

شماره ثبت:
۴۶۴۹۱





شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

تاریخ صدور گزارش ۱۴۰۳/۰۲/۰۸

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
جعفر گرجی	رئیس هیات مدیره (عضو غیر موظف)	
اسماعیل فیروزی	عضو غیر موظف هیات مدیره	
حامد گراوند	عضو غیر موظف هیات مدیره	
مهدی کریمی شهربابک	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	
محمد حسین شهنسوار	نایب رئیس هیات مدیره (عضو غیر موظف)	
سید محمد میردهقان اشکذری	مدیر مالی	
احسان سهرابیان مهریزدی	مدیر حسابرس داخلی	

شماره ثبت
۴۶۴۹۱

