

تاریخ:

شماره:

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

### دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش براساس دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ، عملیاتی و رعایتی می باشد.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت 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 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 هیئت مدیره می باشد . همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

### چارچوب کنترل های داخلی

شرکت صنایع کاشی و سرامیک الوند (سهامی عام) مدیریت ریسک و اثر بخشی کنترل های 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 انواع طراحی آن ، محدودیت های ذاتی خود را دارا بوده و ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آنها را کشف کند. با این حال با اجرای کنترل های داخلی یکپارچه می توان اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارایه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم آورد. اثربخشی کنترل ها و نکات با اهمیت مندرج در پرسشنامه های مربوط به اجزاء و عناصر کنترل های داخلی در سطح شرکت کمک فراوانی نموده است.



## تاریخ :

شایان ذکر است در سال مالی مورد گزارش ، شرکت اقدامات ذیل را در راستای بهبود کنترل های داخلی به انجام رسانده است :

۱. استقرار کنترل های داخلی اثربخش براساس دستورالعمل ها و بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار.
۲. تصویب برنامه عملیاتی سالانه واحد حسابرسی داخلی مطابق با منشور مصوب کمیته حسابرسی (تشکیل ماهانه یک جلسه به طور منظم) جهت کمک به ایفای مسئولیت هیئت مدیره در خصوص استقرار کنترل های داخلی اثربخش در شرکت .
۳. تهیه و تکمیل انواع چک لیست های مورد نیاز در انجام فرآیند حسابرسی داخلی مطابق با چارچوب یکپارچه کنترل های داخلی .
۴. ارائه خدمات مشاوره ای اثربخش و اعلام نظر توسط کمیته حسابرسی در ارتباط با اصلاح و بازنگری و همچنین تهیه و تدوین آئین نامه ها و دستورالعمل های مالی و اداری شرکت توسط کمیته حسابرسی قبل از تصویب موضوع در هیئت مدیره .
۵. تهیه و ارائه گزارشات خاص جهت استفاده مدیریت .
۶. ارائه گزارشات فصلی ( سه ماهه ) طی سال از عملکرد کمیته حسابرسی جهت ارزیابی عملکرد کمیته و میزان اثربخشی آن در روند فعالیت شرکت .
۷. تهیه گزارش عملکرد سالانه از اهم فعالیت های انجام شده توسط کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی.
۸. بهره مندی از رهنمودها و پیشنهادات سازنده توصیه شده در گزارش نامه مدیریت حسابرس مستقل و بازرس قانونی جهت پوشش نقاط ضعف مشاهده شده در اجرای فرآیندها و بازنگری آن در اجرای برنامه های عملیاتی.
۹. بررسی مستمر فرآیندهای اجرایی موجود در سطوح مختلف شرکت و مطابقت آن با مجموعه رویه ها ، آئین نامه های مالی و اداری و الزامات قانونی در قالب ارائه گزارشی از موانع و مشکلات مربوط به کنترل های داخلی با هدف بهبود سیستم و قابلیت دستیابی به اهداف کمی و کیفی تعریف شده در برنامه استراتژیک .

## ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت ، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ 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

براساس ارزیابی های انجام شده ، که مطابق با 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

## تاریخ:

بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و براساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده 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.

تاریخ صدور گزارش: ۱۳۹۹/۲/۰۷

امضاء	سمت	نام و نام خانوادگی
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	احمد ایروانی تبریزی پور
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل (موظف)	مهدی فکری
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	عطاء معروفخانی
	عضو هیئت مدیره (موظف)	علی اکبر محمودی
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف) و رئیس کمیته حسابرسی	مرتضی انوشه
	معاونت مالی	مهدی پیررضایی