



گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 در ارتباط با کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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 بااهمیت 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 بااهمیت 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 معدنی املاح ایران (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، 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 ارائه گزارش های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

شایان ذکر است شرکت اقدامات زیر را در راستای بهبود کنترل های داخلی طی سال مالی مورد گزارش انجام داده است:

۱- تشکیل مستمر جلسات کمیته حسابرسی، انجام نظارت، پیگیری های لازم درخصوص گزارشگری مالی و نظام

کنترل های داخلی مطابق با منشور کمیته حسابرسی

۲- فعالیت واحد حسابرسی داخلی زیر نظر کمیته حسابرسی مطابق با منشور فعالیت حسابرس داخلی



دفتر مرکزی: تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی خیابان ۴۴، پلاک ۲۹	تلفن: ۸۸۰۶۷۸۲۸	مجمع تولیدی اراک، میلان امام
کد پستی: ۱۱۴۳۶۹۹۵۱۸۱	فکس: ۸۸۰۳۷۰۲۰	جاده کمربندی، بعد از جرق بافتر
تلفن و فکس: ۰۲۳-۳۱۴۳۰۰۰	www.amlah.com	کیلومتر ۸، جاده معدن میقان
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۷۱۴۱۳۰	فروش: ۸۸۰۴۹۱۸۶	تلفن و فکس: ۰۸۶-۳۳۳۸۸۱۱۵



- ۳- ابلاغ و پیگیری آخرین اقدامات صورت پذیرفته در جهت طراحی و استقرار اجزاء کنترل داخلی، شامل محیط کنترلی، فعالیت های کنترلی، اطلاعات و ارتباطات و نظارت، مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار
- ۴- اخذ گزارشات ماهانه از کمیته حسابرسی جهت تصویب در هیئت مدیره
- ۵- برگزاری جلسه هماهنگی با حسابرس مستقل و بازرس قانونی در چارچوب وظایف مندرج در منشور مصوب کمیته حسابرسی
- ۶- پیگیری و نظارت بر اجرای دستورالعمل حاکمیت شرکتی در سطح شرکت
- ۷- برگزاری دوره های مختلف آموزشی جهت افزایش سطح آگاهی و دانش پرسنل شرکت
- ۸- پیگیری اثربخش فرآیندهای مختلف شرکت با رویکرد بهبود مستمر کلیه فرآیندها
- ۹- بازنگری آئین نامه ها و دستورالعمل های داخلی در راستای استقرار موثر کنترل های داخلی
- ۱۰- اقدامات لازم در جهت اصلاح ساختار سازمانی

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکرشده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اظهار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است.

اهم تصمیمات و اقدامات انجام یافته توسط هیات مدیره طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد

- ۱- نظارت بر تشکیل جلسات کمیته حسابرسی به طور منظم و مستمر در چارچوب منشور کمیته حسابرسی
- ۲- ایجاد بسترهای مقدماتی و زمینه های لازم جهت ایفای نقش حمایتی هیات مدیره از کمیته حسابرسی
- ۳- 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





شرکت معدنی املاح ایران
(سهامی عام)

بسمه تعالی

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۲/۰۶

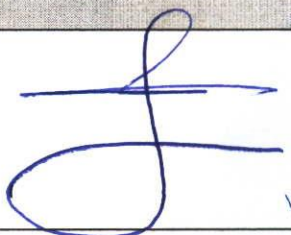
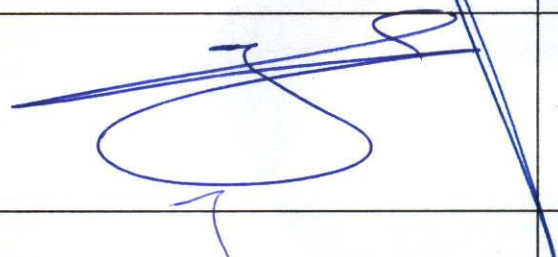
شماره: ۱۵۰۱-۴۰۴-ت

پیوست:

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 گزارش ۱۴۰۴/۰۲/۰۶

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
ابراهیم بلالی	رئیس هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی - غیر موظف	
محمد مهدی بوزبور حسینیگی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف	
مرتضی احمدیان	عضو هیئت مدیره و معاون مالی و توسعه مدیریت - موظف	
مهدی همدن مومن	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
حمید جلال وندی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
مرتضی احمدیان	بالاترین مقام مالی	



مجموع تولیدی اراک، میدان املاح
جاده گرمسار، بعد از برق بافت
کیلومتر ۸، جاده معدن میقان
تلفن و فکس: ۰۸۶-۳۳۶۸۸۱۱۵

دفتر مرکزی: تهران، خیابان سید جمال الدین اسدآبادی خیابان ۴۴، پلاک ۲۹
تلفن: ۸۸۰۶۷۸۲۸
فکس: ۸۸۰۳۷۰۲۰
فروش: ۸۸۰۴۹۱۸۶

مجموع تولیدی گرمسار، کیلومتر ۳۵
جاده گرمسار به سمت سمنان
تلفن و فکس: ۰۲۳-۳۱۴۳۳۰۰۰
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۹۷۴۱۳۰

کد پستی: ۱۴۳۶۹۹۵۱۸۱
info@amlah.com
www.amlah.com