



گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و در ارتباط با کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ می‌باشد.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های 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 تقلب‌ها و سایر تحریف‌های بااهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش‌بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت بااهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیره است.

چارچوب کنترل‌های 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، فعالیت‌های 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 محدودیت‌های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف‌ها پیشگیری یا آن‌ها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

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

۱- تشکیل مستمر جلسات کمیته حسابرسی، انجام نظارت، پیگیری‌های لازم در خصوص گزارشگری مالی و نظام کنترل‌های داخلی مطابق با منشور کمیته حسابرسی

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



- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ 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

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، 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: ۱۴۰۵/۰۲/۳۰

شماره: ۱۸۸۸-۴۰۵-ت

پدوست:

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 ۱۴۰۵/۰۱/۳۱

امضاکنندگان گزارش

امضا	سمت	نام و نام خانوادگی
	رئیس هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	آقای ابراهیم بلالی
	عضو هیئت مدیره	آقای مرتضی احمدیان
	عضو هیئت مدیره	آقای مهدی همدم مومن
	عضو هیئت مدیره	آقای حمید جلال وندی
	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	آقای محمد مهدی بوربور
	بالاترین مقام مالی	آقای مرتضی احمدیان