



AIC HOLDING

هلدینگ AIC (سرامیک های صنعتی اردکان)

تولیدکننده انواع سرامیک های صنعتی و مهندسی پیشرفته

پیوست :

شماره :

تاریخ :

بسمه تعالی

شرکت سرامیک های صنعتی اردکان (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می باشد.

مسئولیت هیئت مدیره درقبال کنترل های داخلی

مسئولیت طراحی، 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 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 با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت سرامیک های صنعتی اردکان (سهامی عام) اثر بخشی کنترل های داخلی در راستای دستیابی به اهداف عملیاتی، گزارشگری و رعایتی با توجه به اجزای کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، اطلاعات ارتباطات و نظارت مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، طراحی، مستقر و اجرا گردیده است.

سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، محدودیت های ذاتی خود را دارد که ممکن است نتواند از تحریفها پیشگیری یا آنها را کشف کند، با این حال با اجرا و انجام کنترل های داخلی یکپارچه می توان اطمینان معقولی را نسبت به اثر بخشی کنترلهای و نکات با اهمیت مندرج در پرسش نامه مربوط به اجزا و عناصر کنترل های داخلی در سطح شرکت به دست آورد. شایان ذکر است شرکت اقدامات ذیل را در راستای بهبود کنترل های داخلی طی سال مالی مورد گزارش انجام داده است:



ARDAKAN INDUSTRIAL CERAMICS COMPANY

دفتر تهران: خیابان شهید فیاضی (فرشته)، خیابان آقابزرگی، بالاتر از میدان آقابزرگی، پلاک ۲۱، ساختمان شیرین، طبقه ۸

کدپستی: ۱۹۶۴۸۳۳۱۲۲۰ | تلفن: ۰۲۱-۲۶۳۷۲۵۵۸ | فکس: ۰۲۱-۲۶۳۷۲۵۳۱ | www.aic.ir | Info@aic.ir



AIC HOLDING

هدینگ AIC (سرامیک های صنعتی اردکان)

تولیدکننده انواع سرامیک های صنعتی و مهندسی پیشرفته

پیوست :

شماره :

تاریخ :

۱- اخذ گزارش ها در مقاطع سه ماهه سال ۱۴۰۲ از عملکرد کمیته حسابرسی جهت ارزیابی عملکرد کمیته و اثر بخشی آن.

۲- برگزاری دوره های مختلف آموزشی از جمله آشنایی با قوانین و مقررات پول شویی جهت اجرا و افزایش سطح آگاهی و دانش واحد های مربوطه شرکت .

۳- پیگیری اثر بخشی فرآیند در سطح عوامل محیط کنترلی شرکت شامل درستکاری و ارزش های اخلاقی ، تعیین سطح صلاحیت مورد نیاز برای انجام مشاغل خاص توسط مدیریت ، نقش هیئت مدیره یا کمیته حسابرسی در اثر بخشی کنترل های داخلی ، تاثیر مثبت فلسفه و سبک عملیاتی مدیریت بر فعالیت واحد اقتصادی ، مناسب بودن ساختار سازمانی شرکت ، تفویض اختیار و تعیین مسئولیت برای پاسخگویی و کنترل مناسب و کارا و اثربخش بودن خط مشی ها و روش های منابع انسانی با رویکرد بهبود مستمر و تصویب پیشنهادات موثر و کارآمد جهت افزایش سطح مطلوبیت فرآیند ها از جمله بازنگری ساختار سازمانی و آئین نامه های شرکت .

۴- پیگیری اثر بخشی فرآیندها در سطح عوامل ریسک شرکت شامل هدفهای عام و راهبردهای کلیدی واحد اقتصادی هدف فعالیت های عمده باید تعیین و از سازگاری آنها با یکدیگر ، فرآیند ارزیابی ریسک و ساز و کارهایی برای شناسایی دگرگونیها و نشان دادن واکنش مناسب نسبت به ریسک و تصویب پیشنهادات موثر و کارآمد در جهت برنامه های راهبردی .

۵- پیگیری اثر بخشی فرآیندها در سطح عوامل نظارت شرکت شامل نظارت مستمر در روال عادی عملیات ، بازنگری سیستم کنترل داخلی با تمرکز مستقیم بر اثر بخشی آن و نارسایی های کنترل داخلی جهت ارائه گزارش به رده های بالاتر و با رویکرد بهبود مستمر و تصویب پیشنهادات موثر و کارآمد جهت افزایش سطح مطلوبیت فرآیندها از جمله اقدامات پیشگیرانه تو صیه های حسابرس مستقل .

ارزیابی کنترل های داخلی

هیئت مدیره شرکت ، اثر بخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ ارزیابی نموده است . در فرآیند ارزیابی مزبور از معیار های ذکر شده در فصل دوم دستور العمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است .

اظهار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده ، که بر اساس معیار های ذکر شده در فصل دوم دستور العمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است . هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ ، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیار های یاد شده اثر بخش 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 .



ARDAKAN INDUSTRIAL CERAMICS COMPANY

دفتر تهران: خیابان شهید فیاضی (فرشته)، خیابان آقا بزرگی، بالاتر از میدان آقابزرگی، پلاک ۲۱، ساختمان شیرین، طبقه ۸

کدپستی: ۱۹۶۴۸۳۳۱۲۲۲ تلفن: ۰۲۱-۲۶۳۷۲۵۵۸ فکس: ۰۲۱-۲۶۳۷۲۵۳۱ Info@aic.ir www.aic.ir



تاريخ: شماره: پيوست:

۱۴۰۳/۰۴/۰۳

امضاء كنندگان گزارش

امضاء	سمت	نام و نام خانوادگى
	رئيس هيئت مديره	نصرالله يغمائى كنى
	نائب رئيس هيئت مديره و مدير عامل	عليرضا مهرآبادى
	عضو هيئت مديره	سيد غلامحسين موسوى
	عضو هيئت مديره	محمد فارسى
	عضو هيئت مديره	محمد عبداللهى
	رئيس كميته حسابرسى	نصرالله يغمائى كنى
	معاونت مالى و ادارى	سيد غلامحسين موسوى