

هلدینگ AIC (سرامیک‌های صنعتی اردکان)

پذیرفته شده نزد بورس اوراق بهادار تهران (تابلواصلی بازار اول)
تاریخ: شماره: پیوست:



بسمه تعالی

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ می‌باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

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

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرامیک‌های صنعتی اردکان (سهامی عام) اثر بخشی کنترل‌های 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، محدودیت‌های ذاتی خود را دارد که ممکن است نتواند از تحریف‌ها پیشگیری یا آنها را کشف کند، با این حال با اجرا و انجام کنترل‌های داخلی یکپارچه می‌توان اطمینان معقولی را نسبت به اثر بخشی کنترل‌ها و نکات با اهمیت مندرج در پرسش نامه مربوط به اجزا و عناصر کنترل‌های داخلی در سطح شرکت به دست آورد. شایان ذکر است شرکت اقدامات ذیل را در راستای بهبود کنترل‌های داخلی طی سال مالی مورد گزارش انجام داده است:



AIC HOLDING

هدینگ AIC (سرامیک‌های صنعتی اردکان)

پذیرفته شده نزد بورس اوراق بهادار تهران (تابلواصلی بازار اول)
تاریخ: شماره: پیوست:

- ۱- اخذ گزارش ها در مقاطع سه ماهه سال ۱۴۰۳ از عملکرد کمیته حسابرسی جهت ارزیابی عملکرد کمیته و اثر بخشی آن.
- ۲- برگزاری دوره‌های 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 فرایند 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 فعالیت‌های 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 کار آمد 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 شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ را 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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ ، 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 .



AIC HOLDING

تاریخ صدور

۱۴۰۴/۰۴/۱۶

امضاء کنندگان گزارش

هلدینگ AIC (سرامیک‌های صنعتی اردکان)

پذیرفته شده نزد بورس اوراق بهادار تهران (تابلواصلی بازار اول)

تاریخ: شماره: پیوست:

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
محمد عبداللہی	رئیس هیئت مدیره	
علیرضا مہرآبادی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
سید غلامحسین موسوی	عضو هیئت مدیره	
محمد فارسی	عضو هیئت مدیره	
مجید جعفری	عضو هیئت مدیره	
محمد عبداللہی	رئیس کمیته حسابرسی	
سید غلامحسین موسوی	معاونت مالی و اداری	