

شرکت : سیمان کردستان	سرمایه ثبت شده : ۱,۲۰۰,۰۰۰
نماد: سکرد	سرمایه ثبت نشده : ۱,۰۰۰,۰۰۰
کد صنعت : ۲۶۹۴۳۲	گزارش کنترل های داخلی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
وضعیت ناشر : پذیرفته شده در بورس تهران	سال مالی منتهی به : ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

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 ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ 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، مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت های کنترلی، اطلاعات، 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 مم است نتواند از تحریفها پیشگیری یا آنها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارایه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اهم اقدامات انجام شده در راستای بهبود اثربخشی کنترل های داخلی در سال مالی منتهی به تاریخ مزبور به شرح زیر است :

- ۱- ارزیابی کنترل های داخلی و تعیین نقاط ضعف موجود و اقدام به اصلاح موارد با اهمیت توسط واحد حسابرسی داخلی
- ۲- اقدام به بازنگری در آئین نامه ها و دستورالعمل های داخلی شرکت
- ۳- برگزاری ماهانه جلسات کمیته حسابرسی جهت بررسی گزارشهای حسابرس داخلی و حسابرس مستقل، ارزیابی عملکرد واحد حسابرسی داخلی و... و ارائه پیشنهادات لازم به هیات مدیره

اظهار نظر هیات مدیره

عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره درخصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت فرعی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

۱۳۹۷/۰۹/۰۹

تاریخ صدور گزارش

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت
ولی اله اخلاقی فرد	عضو هیئت مدیره
علی جرجانی	نایب رئیس هیئت مدیره
سید محمود افصح حسینی	عضو هیئت مدیره
شمس اله محمدی	عضو هیئت مدیره
ولی اله اخلاقی فرد	مدیرعامل
شمس اله محمدی	رئیس کمیته حسابرسی
سید حسن معصومی	بالاترین مقام مالی