

شرکت : سیمان شرق	سرمایه ثبت شده : ۲,۶۵۳,۵۶۰
نماد: سشرق	سرمایه ثبت نشده : ۰
کد صنعت : ۵۳۹۴۱۵	گزارش کنترل های داخلی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
وضعیت ناشر : پذیرفته شده در بورس تهران	سال مالی منتهی به : ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ می باشد

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 به‌موقع بودن گزارشگری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به‌موقع 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، مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت‌های 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 به‌موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت‌مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکرشده در از فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

- پیاده سازی مدل ارزیابی مبتنی بر ریسک کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در واحد حسابرسی داخلی
- ارزیابی اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی فرآیندهای فروش و وصول مطالبات، حقوق و دستمزد و پرسنلی، خرید و پرداختهای خزانه‌داری توسط واحد حسابرسی داخلی با استفاده مدل ارزیابی مبتنی بر ریسک
- بررسی عملیاتی فرآیندهای فروش و وصول مطالبات، نحوه اعتبارسنجی مشتریان، فرآیند منابع انسانی و هزینه‌های پرسنلی، فرآیند پرداختها و خزانه‌داری، بررسی آیین نامه های پیشنهادی و تدوین شده شرکت و ارائه پیشنهادات لازم به هیئت مدیره.
- تشکیل جلسات کمیته حسابرسی(۱۰ جلسه در سال مالی مورد گزارش) در چارچوب منشور کمیته و ارائه پیشنهادها به هیئت مدیره
- بررسی نقاط قابل بهبود سیستم کنترل‌های داخلی شرکت اصلی و شرکتهای گروه و ارائه پیشنهادهای اصلاحی
- بررسی بندهای گزارش حسابرس مستقل شرکت اصلی و شرکتهای گروه و ارائه پیشنهادهای اصلاحی
- بررسی و ارزیابی عملکرد واحد حسابرسی داخلی

اظهارنظر هیات مدیره

عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

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

براساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت سیمان شرق می‌دهد و براساس معیارهای یادشده، اثربخش بوده است.

۱۳۹۸/۰۸/۰۱

تاریخ صدور گزارش

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت
علی نوری	نایب رئیس هیئت مدیره
محمد رضا اولی	عضو هیئت مدیره
عباسعلی معینیان	عضو هیئت مدیره
حسن خوش پور	رئیس هیئت مدیره
محمد رضا عرفانی	عضو هیئت مدیره
احمد پایدار اردکانی	مدیرعامل
حسن خوش پور	رئیس کمیته حسابرسی
محمد رضا اولی	بالاترین مقام مالی