شرکت : صنایع سیمان دشتستان	**سرمایه ثبت شده :** ۱,۱۸۰,۰۰۰
نماد: سدشت	**سرمایه ثبت نشده :** ۰
کد صنعت : ۵۳۹۴۳۳	**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 با

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 همه 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 در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اهم مواردی که در جهت بهبود کنترلهای داخلی شرکت صنایع سیمان دشتستان انجام شده است، به شرح زیر می باشد:

- تنظیم و ارائه برنامه ریزی سالانه رسیدگی و اجرای آنها با توجه به نقطه نظرهای هیات مدیره و کمیته حسابرسی بنحوی که در برگیرنده کلیه فعالیتهای تولیدی و غیر تولیدی می باشد .
- تهیه گزارش و اظهار نظر درباره کفایت و تأثیر کنترلهای داخلی در عملیات و برنامه های مورد رسیدگی با توجه به حدود رسیدگیها و ارائه پیشنهادهای سازنده در اینگونه موارد .
- نظارت بر تهیه، تدوین، تکمیل و به روز نگهداشتن دستورالعملها و آیین نامه های شرکت با توجه به استانداردهای موجود و بازبینی آنها برحسب مورد .
- مطالعه، بررسی و ارزیابی میزان تأثیر رسیدگیها و حسابرسیهای انجام شده و تطبیق آن با برنامه تصویب شده و استفاده از نتایج حاصله در برنامه های آتی.
- حضور مدیر حسابرسی داخلی شرکت در جلسات□□□ و دفتر فنی بمنظور حصول اطمینان از اجرای تصمیمات هیات مدیره.
- بازبینی سیاست ها و خط مشی های کلی و بررسی راهکارهایی برای بهبود و توسعه فعالیتعهای شرکت با در نظر گرفتن امکانات و مسائل مالی، حسابداری و حسابرسی.
- انجام سایر اموری که مربوط به حیطه کاری حسابرسی بوده و از طرف هیات مدیره ارجاع می گردد.

اهم برنامه های آتی هیات مدیره برای بهبود کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شامل ارزیابی مستمر اثربخشی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی توسط واحد حسابرسی داخلی با استفاده مدل مبتنی بر ریسک است. همچنین هیات مدیره می کوشد با بررسی و ارزیابی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، روشهای بهبود آن را پیگیری نماید. با این حال پیش بینی هرگونه ارزیابی اثربخشی دوره های آتی ممکن است در معرض ریسک عدم کفایت کنترل ها به دلیل تغییر در شرایط قرار داشته باشد.

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

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیات مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت صنایع سیمان دشتستان می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثر بخش بوده است.

تاریخ صدور گزارش ۱۳۹۸/۰۸/۰۲

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت
علیرضا پیراسته فرد	نایب رئیس هیئت مدیره
سید حجت اله طباطبائی کوپائی	عضو هیئت مدیره
اکبر مجیدپور	عضو هیئت مدیره
غلامرضا محفوظی	رئیس هیئت مدیره
غلامرضا براتی	عضو هیئت مدیره
کیومرث موسیوند	مدیرعامل
غلامرضا محفوظی	رییس کمیته حسابرسی

نورالدین کرمی بالاترین مقام مالی