



شرکت صنایع سرام آرا (سهامی عام)
گزارش کنترل‌های داخلی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش براساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، عملیاتی و رعایتی 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 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 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 صنایع سرام آرا (سهامی عام) مدیریت ریسک و اثر بخشی کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت‌های کنترلی، اطلاعات و 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 ممکن است نتواند از تحریف‌ها پیشگیری یا آن‌ها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش‌های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد. اثر بخشی کنترل‌ها و نکات با اهمیت مندرج در پرسشنامه‌های مربوط به اجزاء و عناصر کنترل‌های داخلی در سطح شرکت کمک فراوانی نموده است.

(سهامی عام)
شماره ملی: ۱۰۸۶۱۴۵۰۷۰۰

info@ceramara.co.ir
www.ceramara.co.ir
+۹۸-۲۱-۲۶۵۷۰۹۸
+۹۸-۲۱-۲۶۵۷۰۹۸
+۹۸-۲۱-۲۶۵۷۰۹۸
+۹۸-۲۱-۲۶۵۷۰۹۸

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولی عصر، روبروی پارک ملت، خیابان شهید سعیدی، پلاک ۳۳، طبقه دوم، واحد جنوبی، شرکت صنایع سرام آرا.
کدپستی: ۱۹۶۷۸۶۴۹۱۳

کارخانه: قزوین، شهرک صنعتی البرز، خیابان ابن سینا جنوبی، روبروی تکتار موتور، شرکت صنایع سرام آرا.
کدپستی: ۳۴۳۱۹۶۳۹۱۳

شایان ذکر است در سال مالی مورد گزارش، شرکت اقدامات ذیل را در راستای بهبود و ارتقای کنترل های داخلی انجام داده است:

۱. استقرار کنترل های داخلی اثربخش براساس دستورالعمل ها و بخشنامه های سازمان بورس و اوراق بهادار.
۲. تصویب برنامه سالانه واحد حسابرسی داخلی مطابق با منشور کمیته حسابرسی (تشکیل ماهانه یک جلسه بطور منظم) جهت ایفای مسئولیت هیئت مدیره در خصوص استقرار کنترل های داخلی اثربخش در شرکت.
۳. تهیه و تکمیل انواع چک لیست های مورد نیاز در انجام فرآیند حسابرسی داخلی مطابق با چارچوب یکپارچه کنترل های داخلی.
۴. ارائه گزارشات فصلی (سه ماهه) طی سال از عملکرد کمیته حسابرسی جهت ارزیابی عملکرد کمیته و میزان اثربخشی آن در روند فعالیت شرکت.
۵. تهیه گزارشات عملکرد سالانه از اهم فعالیت های انجام شده توسط کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی.
۶. بررسی مستمر فرآیند های اجرایی موجود در سطوح مختلف شرکت و مطابقت آن با مجموعه رویه ها، آیین نامه های مالی و اداری و الزامات قانونی در قالب ارائه گزارشی از موانع و مشکلات مربوط به کنترل های داخلی با هدف بهبود سیستم و قابلیت دستیابی به اهداف کمی و کیفی تعریف شده در برنامه استراتژیک.
۷. ارائه خدمات مشاوره ای اثربخش و اعلام نظر توسط کمیته حسابرسی در ارتباط با اصلاح و بازنگری و همچنین تهیه و تدوین آئین نامه ها و دستورالعمل های مالی و اداری شرکت توسط کمیته حسابرسی قبل از تصویب موضوع در هیئت مدیره.
۸. بهره مندی از رهنمودها و پیشنهادات سازنده توصیه شده در گزارش نامه مدیریت حسابرس مستقل و بازرس قانونی جهت پوشش نقاط ضعف مشاهده شده در اجرای فرآیندها و بازنگری آن در اجرای برنامه های عملیاتی.

ارزیابی کنترل داخلی

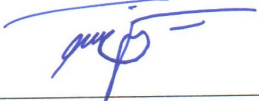
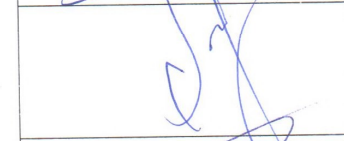
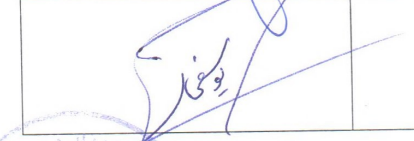
هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکرشده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اظهاری نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، که مطابق با معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است.

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

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۴/۰۲/۲۹

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
محمد علی ابراهیمی درباغی	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	
ایمان کفعمی	عضو هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی (غیرموظف)	
محمد جواد پرچمی	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره (موظف)	
علیرضا زرافشان	عضو هیئت مدیره (موظف)	
رسول پوراشرف	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
میرامید یوسفی	سرپرست مالی	



info@ceramara.co.ir
www.ceramara.co.ir
+۹۸-۲۱-۲۶۵۷۲۰۹۸
+۹۸-۲۱-۲۶۵۷۲۰۹۸
+۹۸-۲۱-۲۶۵۷۲۰۹۸
+۹۸-۲۱-۲۶۵۷۲۰۹۸

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولی عصر، روبروی پارک ملت، خیابان شهید سعیدی، پلاک ۳۳، طبقه دوم، واحد جنوبی، شرکت صنایع سرام آرا.
کدپستی: ۱۹۶۷۸۶۴۹۱۳

کارخانه: قزوین، شهرک صنعتی البرز، خیابان ابن سینای جنوبی، روبروی تکتار موتور، شرکت صنایع سرام آرا.
کدپستی: ۳۴۳۳۹۶۳۹۳۳۳۳

(سهامی عام)

شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۴۵۷۰۰