



در تاریخ ۱۴۰۴/۹/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ می باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل های داخلی مناسب و اثر بخش، 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 مجتمع سیمان غرب آسیا، فرآیند شناخت، مستندسازی و ارزیابی کنترل های داخلی شرکت را بر اساس مدل مبتنی بر ریسک، اجرا و پیاده سازی نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت های 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، بدلیل محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تمام تحریف ها پیشگیری یا آنها را کشف کند، با این حال می تواند اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثر بخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور از معیار های ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است. اهم مواردی که در جهت تقویت، ارتقا و بهبود کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و تحکیم فرآیند دستیابی به اهداف آن در شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا تا ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴ انجام شده است به شرح زیر می باشد:

- استقرار واحد حسابرسی داخلی در مهرماه ۱۳۹۸،
- پیاده سازی مدل شناسایی و ارزیابی مبتنی بر ریسک کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در واحد حسابرسی داخلی،
- شناخت، مستندسازی و ارزیابی اثربخشی نظام کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی فرآیند های :
فروش و تحویل - معادن مواد اولیه - وصول مطالبات و خزانه داری - منابع انسانی و حقوق و دستمزد - تولید و بهای تمام شده - خرید، موجودی ها و مصارف - اموال و دارایی ها - حسابرسی فناوری اطلاعات و ارتباطات (ICT) با استفاده از الگوی حسابرسی داخلی مبتنی بر ریسک و ارائه گزارش به مدیریت و کمیته حسابرسی،
- راه اندازی کمیته حسابرسی از آذر ماه ۱۴۰۱ و تشکیل جلسات ماهانه،
- تهیه و ارائه منشور کمیته حسابرسی و منشور فعالیت حسابرسی داخلی و تصویب در کمیته حسابرسی و هیئت مدیره،

www.awcc.ir

info@awcc.ir

کارخانه :
خراسان رضوی ، تربت جام ، کیلومتر ۴۵ جاده فریمان
به تربت جام ، کارخانه مجتمع سیمان غرب آسیا
کد پستی : ۹۵۷۸۱۱۱۱۴۹
تلفن : ۰۵۱ - ۵۲۶۲۴۰۴۲
فکس : ۰۵۱ - ۵۲۶۲۴۰۸۱

دفتر مشهد :
خیابان سناباد ، بین سناباد ۴۲ و ۴۵ ، شماره ۴۷۱
کد پستی : ۹۱۸۲۹۴۴۶۶۵
تلفن : ۰۵۱ - ۳۸۴۴۹۲۵۵
فکس : ۰۵۱ - ۳۸۴۲۸۴۸۹
تلفن دفتر فروش : ۰۵۱ - ۳۸۴۶۷۷۰۱ - ۳

آدرس دفتر تهران :
خیابان نلسون ماندلا (آفریقا) ، نرسیده به
چهارراه جهان کودک ، کوچه سپر ، پلاک ۱۴ ، طبقه اول
کد پستی : ۱۵۱۸۶۴۹۱۳۴
تلفن : ۰۲۱ - ۸۸۷۷۵۰۵۵ - ۶
فکس : ۰۲۱ - ۸۸۷۷۲۴۹۷



- تهیه و تنظیم برنامه فعالیت سالانه واحد حسابرسی داخلی ۴۰۲-۴۰۱ لغایت ۴۰۵-۴۰۴ و تصویب در کمیته حسابرسی،
- بررسی و ارزیابی عملکرد سه ماهه واحد حسابرسی داخلی توسط کمیته حسابرسی در چارچوب منشور فعالیت حسابرسی داخلی،
- شناخت، مستندسازی و ارزیابی کنترل‌های داخلی فرآیند امور حقوقی و امور سهام،
- انجام سایر خدمات مشاوره ای حسابرسی داخلی ارجاعی مدیریت و هیئت مدیره،
- تشکیل جلسات کمیته حسابرسی در سال مورد گزارش در چارچوب منشور کمیته حسابرسی و ارائه پیشنهادها به مدیریت و هیئت مدیره،
- سایر روشها و آزمون های کنترلی و محتوایی مستمر در طی سال روی سیستم حسابداری شرکت و سایر فرآیندها.

اهم برنامه های آتی هیئت مدیره برای بهبود کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شامل ارزیابی مستمر اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، روش های 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 شرایط قرار داشته باشد.

اظهار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره متعقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارش های مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت مجتمع سیمان غرب آسیا می دهد و بر اساس معیارهای 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.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۴/۱۰/۳۰

امضاء کنندگان گزارش:

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
علیرضا ساجی	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف) و رئیس کمیته حسابرسی	
غلامرضا گرزین	نائب رئیس هیئت مدیره (موظف)	
حسین نوروزی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
سیاوش بزرگی	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	
منصور ارباب افزلی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره (موظف)	
حمیدرضا حافظ قرآن	معاون مالی و اداری (بالاترین مقام مالی)	

www.awcc.ir

info@awcc.ir