



بسمه تعالی
شرکت صنایع سیمان دشتستان
(سهامی عام)

تاریخ :
شماره :
پیوست :

گزارش کنترلهای داخلی
در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

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 کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ می باشد.

مسئولیت هیات مدیره در قبال کنترلهای 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 تحریفهای 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 هیات مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور بر عهده هیات مدیره است.

چارچوب کنترلهای داخلی

شرکت صنایع سیمان دشتستان، 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 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 محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تمام تحریف ها پیشگیری یا آن ها 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

هیات مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.



CE

کارخانه

برازجان - کیلومتر ۷ جاده شیراز - کد پستی: ۷۵۶۱۷۶۹۹۱۵
تلفن: ۰۷۷۹۱۵۷۰۹۷ - فکس: ۰۷۷۹۱۵۷۰۹۳۷

ایمیل: dashtestancement.centraloffice@gmail.com

دفتر مرکزی

تهران - میدان آرژانتین - خیابان الوند - پلاک ۱۱ - طبقه سوم - واحد غربی - کدپستی: ۱۵۱۴۹۴۴۳۴۸



بسمه تعالی
شرکت صنایع سیمان دشتستان
(سهامی عام)

تاریخ :
شماره :
پیوست :

- اهم مواردی که 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 کمیسیون معاملات و بمنظور حصول اطمینان از اجرای تصمیمات هیات مدیره.
 - بازبینی سیاست ها و خط مشی های کلی و بررسی راهکارهایی برای بهبود و توسعه فعالیت‌های 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 از 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.

اظهار نظر هیات مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیات مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت صنایع سیمان دشتستان می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثر بخش بوده است. شایان ذکر است عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیات مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.



ISO 50001:2011
ISO 9001:2015
ISO 10004:2018
ISO 10002:2018
ISO 45001:2018



CE

کارخانه
بrazجان - کیلومتر ۷ جاده شیراز - کد پستی: ۷۵۶۱۷۶۹۹۱۵
تلفن: ۰۷۷۹۱۵۷۰۹-۷ - فکس: ۰۷۷۹۱۵۷۰۹۳۷
ایمیل: dashtestancement.centraloffice@gmail.com

دفتر مرکزی
تهران - میدان آرژانتین - خیابان الوند - پلاک ۱۱ - طبقه سوم - واحد غربی - کدپستی: ۱۵۱۴۹۴۴۳۴۸



بسمه تعالی
شرکت صنایع سیمان دشتستان
(سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

این گزارش در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۴ به تایید امضاء کنندگان ذیل رسیده است.

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
مهدی آقا بیگی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف) و رئیس کمیته حسابرسی	
محمد غیثی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
عبدالمحمد افروغ	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
عبدالرضا میری	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
ایرج موسوی	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	
شهرام بحیرائی	معاون اداری و مالی (بالاترین مقام مالی)	



کارخانه
بrazجان - کیلومتر ۷ جاده شیراز - کد پستی: ۷۵۶۱۷۶۹۹۱۵
تلفن: ۰۷۷۹۱۵۷۰۹-۷ - فکس: ۰۷۷۹۱۵۷۰۹۳۷
ایمیل: dashtestancement.centraloffice@gmail.com

دفتر مرکزی
تهران - میدان آرژانتین - خیابان الوند - پلاک ۱۱ - طبقه
سوم - واحد غربی - کدپستی: ۱۵۱۴۹۴۴۳۴۸