

شرکت : صنایع سرام آرا	سرمایه ثبت شده : ۹۷۴,۳۸۹
نماد: کارام(سرام آرا)	سرمایه ثبت نشده : ۰
کد صنعت : ۴۹۹۳۰۸	گزارش کنترل های داخلی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
وضعیت ناشر : ثبت شده پذیرفته نشده	سال مالی منتهی به : ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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 کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ می باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های 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 تحریف های بااهمیت 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 بااهمیت 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، 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، 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 مستعد از تحریفها پیشگیری یا آنها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارایه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ 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.

اظهار نظر هیات مدیره

عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش 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.

۱۴۰۳/۰۲/۲۹

تاریخ صدور گزارش

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت
علیرضا زرافشان	عضو هیئت مدیره
حسین میارستمی	رئیس هیئت مدیره
محمدجواد پرچمی	نایب رئیس هیئت مدیره
رسول پوراشرف	عضو هیئت مدیره
محمدجواد پرچمی	مدیرعامل



شرکت صنایع سرام آرا (سهامی عام)
گزارش کنترل‌های داخلی
برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش براساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، عملیاتی و رعایتی می‌باشد.

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 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 به‌موقع 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
+۹۸-۲۱-۲۲۰۵۲۰۹۸
+۹۸-۲۱-۲۲۰۵۲۰۳۶
+۹۸-۲۱-۲۲۲۰۹۱۱

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولی عصر، روبروی پارک ملت، خیابان شهید سعیدی، پلاک ۱۱۳، طبقه دوم، واحد جنوبی، شرکت صنایع سرام آرا.
کدپستی: ۱۹۶۷۸۶۴۹۱۳
کارخانه: قزوین، شهرک صنعتی البرز، خیابان اینجمنی جنوبی، روبروی تکتاز موتور، شرکت صنایع سرام آرا.
کدپستی: ۳۴۳۱۹۶۳۹۳۳

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ 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.

(سهامی عام)
شماره ملی: ۱۰۸۶۱۴۵۰۷۰۰

info@ceramara.co.ir
www.ceramara.co.ir
+۹۸-۲۱-۲۲۵۲۰۹۸
+۹۸-۲۱-۲۲۵۲۰۹۶
+۹۸-۲۱-۲۲۵۲۰۹۱

دفتر مرکزی: تهران ، خیابان ولی عصر ، روپروی پارک ملت ، خیابان شهید سعیدی ، پلاک ۳۱ ،
طبقه دوم ، واحد جنوبی ، شرکت صنایع سرام آرا. کدپستی: ۱۹۶۷۸۶۴۹۱۳

کارخانه: قزوین ، شهرک صنعتی البرز ، خیابان ایت سینیای جنوبی ، روپروی تکتار موتور ،
شرکت صنایع سرام آرا. کدپستی: ۳۴۳۱۹۶۳۹۱۳۳

اظهاریت 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، هیئت‌مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲، 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 هیئت‌مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۳/۰۲/۲۹

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
حسین میارستمی	رئیس هیئت‌مدیره (غیرموظف) و رئیس کمیته حسابرسی	
محمد جواد پرچی	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	
علیرضا زرافشان	مدیر کارخانه و عضو هیئت مدیره (موظف)	
رسول پوراشرف	عضو هیئت‌مدیره (غیرموظف)	
حسین صالحی وزیری	عضو هیئت‌مدیره (غیرموظف)	
مهدی نجفی	مدیر مالی	