



شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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 شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام) برای سال منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و به کارگیری 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

در شرکت پشم شیشه ایران (سهامی عام) اثر بخشی کنترل های داخلی در راستای دستیابی به اهداف عملیاتی، گزارشگری و رعایتی با توجه به اجزای کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت های کنترلی، اطلاعات و ارتباطات و نظارت مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، طراحی، مستقر و اجرا گردیده است. سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، محدودیت ذاتی خود را دارد که ممکن است نتواند تحریف ها پیشگیری آنها را کشف کند، با این حال با اجرا و انجام کنترل های داخلی یکپارچه می توان اطمینان معقولی را نسبت به اثر بخشی کنترل ها و نکات با اهمیت مندرج در پرسشنامه های مربوط به اجزا و عناصر کنترل های داخلی در سطح شرکت به دست آورد.

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

- ۱- برگزاری مستمر جلسات کمیته حسابرسی با توجه به دستور جلسات و برنامه حسابرسی داخلی مصوب کمیته،
- ۲- تهیه و ارائه گزارشات واحد حسابرسی داخلی و بررسی آنها توسط کمیته حسابرسی در راستای تقویت و بهبود کنترل های داخلی،
- ۳- تصویب برنامه کمیته حسابرسی در چارچوب منشور کمیته (تشکیل جلسات ماهانه منظم) به منظور کمک به ایفای مسئولیت هیئت مدیره و در خصوص استقرار کنترل های داخلی در شرکت،
- ۴- تشکیل جلسه اعضای کمیته با هیأت مدیره طی دوره های سه ماهه سال ۱۴۰۱ جهت درک بهتر خواسته های هیأت مدیره،
- ۵- برگزاری دوره های مختلف آموزشی از جمله آشنایی با قوانین و مقررات پول شویی جهت اجرا و افزایش سطح آگاهی و دانش واحدهای تابعه شرکت،
- ۶- پیگیری اثر بخشی فرآیندهای مختلف شرکت از جمله منشور اخلاقی، آئین نامه انضباطی و ... با رویکرد بهبود مستمر کلیه فرآیندها،
- ۷- تصویب پیشنهادات مؤثر و کارآمد جهت افزایش سطح مطلوبیت فرآیندهای مختلف مدیریتی و عملیاتی (از جمله بازنگری برنامه های راهبردی خصوصاً در بخش توسعه محصولات، رفع گلوگاه های تولیدی، ایجاد واحد حسابداری مدیریت، ایجاد نظام انگیزشی مناسب پرسنلی با رویکرد تحویل گرا و ...)،
- ۸- بررسی و ارائه پیشنهادات اجرایی جهت ایجاد و افزایش سطح کارائی و اثربخشی کلیه کمیته ها (توسعه بازار، ریسک و ...) و آئین نامه ها (مالی و معاملاتی، تنخواه، وصول مطالبات و ...) و دستورالعمل ها و فرآیندهای مرتبط،
- ۹- بررسی همه جانبه گزارش کنترل های داخلی نظارت، محیط کنترلی، ریسک، فعالیت های کنترلی، اطلاعات و ارتباطات،
- ۱۰- بررسی طرح های توسعه ای شرکت از جمله طرح فنی و اقتصادی احداث براننتقال کارخانه شیراز، طرح استمرار فعالیت های بخش تولید ایزوگام، طرح افزایش ظرفیت تولید کارخانه پشم شیشه،
- ۱۱- بررسی صورت های مالی، بودجه و سایر گزارش ها قبل از تصویب هیئت مدیره و انتشار در کدال.

۱



ارزیابی کنترل های داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثر بخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ارزیابی نموده است. در فرایند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اظهار نظر هیئت مدیره

براساس ارزیابی های انجام شده که براساس معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و براساس معیارهای یاد شده، اثر بخش بوده است.

قابل ذکر است اقدامات در جریان شرکت در راستای بهبود کنترل های داخلی به شرح زیر می باشد:

- ۱- شناخت و ارزیابی مناسب تر کنترل های داخلی مطابق دستورالعمل کنترل های داخلی و مفهوم کنترل داخلی یکپارچه با رویکرد شناخت،
 - ۲- ارتقاء نظام مند سیستم مستندسازی کنترل های داخلی،
 - ۳- توسعه نظام پویای شناسائی و ارزیابی ریسک های مختلف عملیاتی و اجرایی با رویکرد مدیریت بر آنها،
 - ۴- بررسی و تصمیم گیری در خصوص تشکیل کمیته ریسک و سایر کمیته ها،
 - ۵- بررسی و اتخاذ تصمیم در خصوص نحوه برگزاری جلسات مستمر کمیته حسابرسی با مدیران ارشد اجرایی شرکت.
- شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیت بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۱/۰۲/۲۰

امضاء کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
جهانگیر باقری	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
ارجمند سلطانی زاده	رئیس هیئت مدیره/غیر موظف	
داود کیانی	عضو هیئت مدیره/غیر موظف	
سعید ایزدی	عضو هیئت مدیره/موظف	
الیاس دهداری	مدیر مالی	