گزارش کنترل‌های داخلی
شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- دوره گزارش و دامنه گزارش

این گزارش مربوط به ارزیابی نظام کنترل‌های داخلی شرکت مجتمع کاشی و سنگ پرسپولیس یزد برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ بوده و در اجرای الزامات دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران تهیه گردیده است.

دامنه این گزارش کلیه فعالیت‌ها، فرآیندها، سیستم‌ها و کنترل‌های اصلی شرکت را در بر می‌گیرد که شامل موارد زیر است:

- فرآیندهای مالی، حسابداری و گزارشگری مالی؛
- فرآیندهای خرید، تدارکات و قراردادها؛
- فرآیندهای انبار، موجودی‌ها و مدیریت دارایی‌ها؛
- فرآیندهای تولید، کنترل کیفیت و بهره‌وری؛
- فرآیندهای فروش، وصول مطالبات و مدیریت مشتریان؛
- فرآیندهای منابع انسانی و اداری؛
- فرآیندهای فناوری اطلاعات و امنیت اطلاعات؛
- فرآیندهای رعایت قوانین و مقررات؛
- فرآیندهای ایمنی، بهداشت و محیط زیست(HSE)؛
- فرآیندهای مدیریت ریسک و حاکمیت شرکتی.

ارزیابی‌های این گزارش بر مبنای گزارش‌های واحد حسابرسی داخلی، بررسی‌های مدیریت، گزارش‌های کمیته حسابرسی، مستندات واحدهای عملیاتی و نتایج پایش‌های انجام‌شده طی سال مالی مورد گزارش صورت پذیرفته است.

۲- مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

هیئت‌مدیره شرکت مسئول طراحی، استقرار، نگهداری، نظارت و بهبود مستمر نظام کنترل‌های داخلی و مدیریت ریسک شرکت می‌باشد.

کاشی پرسپولیس ۱۱۰۸ سهامی عام

WWW.PERSEPOLISTILE.IR
INFO@PERSEPOLISTILE.IR
Sales Office & Factory : Yazd - Mehriz city, Iran | P.O.BOX 173
Tel : +98 35 32 53 0518-20 | +98 35 31 99
Fax : +98 35 32 53 0061
Tehran office : No. 35, Unit 1, 8th Sharestan St., Zaferanieh, Tehran
Postal Code : 19878 -17353
Tel : +98 21 26800450
دفترفروش و کارخانه: یزد ، شهرستان مهریز صندوق پستی : ۱۷۳
تلفن : ۵۲۰-۰۵۱۸ ۵۳ ۳۲ ۳۵ ۹۸+ ، ۳۱۹۹ ۳۵ ۹۸+
فاکس : ۰۰۶۱ ۵۳ ۳۲ ۳۵ ۹۸+
دفتر تهران : تهران، زعفرانیه، شارستان ۸، پلاک ۳۵، واحد ۱
کد پستی : ۱۹۸۷۸-۱۷۳۵۳
تلفن : ۲۶۸۰۰۴۵۰ ۲۱ ۹۸+

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در این خصوص شامل موارد زیر است:

- ایجاد محیط کنترلی مناسب و استقرار نظام حاکمیت شرکتی؛
- تصویب سیاست‌ها، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های کنترلی؛
- اطمینان از شناسایی، ارزیابی و مدیریت ریسک‌های شرکت؛
- حصول اطمینان معقول از قابلیت اتکای گزارشگری مالی؛
- حفاظت از دارایی‌ها و منابع شرکت؛
- نظارت بر رعایت قوانین، مقررات و الزامات سازمان بورس و سایر مراجع ذی‌صلاح؛
- نظارت بر عملکرد مدیریت اجرایی در اجرای کنترل‌های داخلی؛
- حمایت از استقلال و اثربخشی واحد حسابرسی داخلی و کمیته حسابرسی؛
- اتخاذ اقدامات اصلاحی لازم جهت رفع ضعف‌های احتمالی کنترل‌های داخلی.

هیئت‌مدیره اذعان دارد که هیچ نظام کنترل داخلی، صرف‌نظر از میزان مطلوبیت طراحی و اجرا، نمی‌تواند اطمینان مطلق نسبت به دستیابی به اهداف شرکت فراهم نماید و صرفاً اطمینان معقولی در این خصوص ایجاد می‌کند.

۳- چارچوب کنترل‌های داخلی

نظام کنترل‌های داخلی شرکت بر اساس الزامات دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته‌شده در بورس اوراق بهادار تهران و با بهره‌گیری از چارچوب‌های متعارف و پذیرفته‌شده حرفه‌ای استقرار یافته است.

اجزای اصلی این نظام به شرح زیر است:

الف- محیط کنترلی

- استقرار ساختار مناسب حاکمیت شرکتی؛
- فعالیت مؤثر هیئت‌مدیره و کمیته حسابرسی؛
- استقرار منشور اخلاق و رفتار حرفه‌ای؛
- نظام تفویض اختیارات و مسئولیت‌ها؛
- توسعه فرهنگ پاسخگویی، شفافیت و رعایت الزامات قانونی.

ب- ارزیابی ریسک

- شناسایی و ارزیابی مستمر ریسک‌های عملیاتی، مالی، قانونی و راهبردی؛
- پایش ریسک‌های ناشی از محدودیت‌های انرژی، نوسانات نرخ ارز، تغییرات بازار و الزامات مقرراتی؛
- تدوین و اجرای برنامه‌های مقابله با ریسک‌های بااهمیت.

کاشی پرسپولیس
سهامی عام
۱۱۰۸

Sales Office & Factory : Yazd - Mehriz city, Iran | P.O.BOX 173
Tel : +98 35 32 53 0518-20 | +98 35 31 99
Fax : +98 35 32 53 0061
Tehran office : No. 35, Unit 1, 8th Sharestan St., Zaferanieh, Tehran
Postal Code : 19878 -17353
Tel : +98 21 26800450

دفترفروش و کارخانه: یزد ، شهرستان مهریز صندوق پستی : ۱۷۳
تلفن : ۵۲۰-۰۵۱۸ ۵۳ ۳۲ ۳۵ ۹۸+ ، ۳۵ ۳۱۹۹ ۹۸+
فاکس : ۰۰۶۱ ۵۳ ۳۲ ۳۵ ۹۸+
دفتر تهران : تهران، زعفرانیه، شارستان ۸، پلاک ۳۵، واحد ۱
کد پستی : ۱۹۸۷۸-۱۷۳۵۳
تلفن : ۰۴۵۰ ۲۶۸۰۰۴۵۰ ۲۱ ۹۸+

- تفکیک مناسب وظایف؛
- کنترل‌های چندمرحله‌ای پرداخت‌ها و تعهدات؛
- کنترل‌های بودجه‌ای و مالی؛
- کنترل فرآیندهای خرید و تدارکات؛
- کنترل موجودی‌ها و دارایی‌ها؛
- کنترل فرآیندهای تولید، فروش و وصول مطالبات؛
- کنترل‌های فناوری اطلاعات و امنیت اطلاعات.

د- اطلاعات و ارتباطات

- استقرار نظام گزارش‌دهی مدیریتی؛
- تهیه گزارش‌های عملکردی و تحلیلی؛
- گردش مناسب اطلاعات در سطوح مختلف سازمان.

هـ- فعالیت‌های نظارتی

- اجرای حسابرسی داخلی مبتنی بر ریسک؛
- نظارت کمیته حسابرسی؛
- پیگیری اجرای اقدامات اصلاحی؛
- ارزیابی مستمر اثربخشی کنترل‌های داخلی.

٤- ارزیابی کنترل‌های داخلی

هیئت‌مدیره با اتکا به گزارش‌های واحد حسابرسی داخلی، ارزیابی‌های مدیریت، گزارش‌های کمیته حسابرسی و سایر شواهد و مستندات موجود، نسبت به ارزیابی اثربخشی نظام کنترل‌های داخلی اقدام نموده است.

نتایج ارزیابی‌ها نشان می‌دهد:

- محیط کنترلی شرکت از اثربخشی مناسب برخوردار است.
- فرآیندهای مالی و گزارشگری مالی دارای کنترل‌های مؤثر می‌باشند.
- کنترل‌های فرآیندهای خرید، انبار، تولید و فروش در سطح قابل قبول قرار دارند.
- کنترل‌های فناوری اطلاعات و امنیت اطلاعات مناسب ارزیابی شده‌اند.
- کنترل‌های مرتبط با ایمنی، بهداشت و محیط زیست به نحو مطلوب اجرا شده‌اند.
- ضعف بااهمیتی که منجر به تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی یا اختلال اساسی در دستیابی به اهداف شرکت گردد، شناسایی نشده است.

کاشی پرسپولیس
سهامی عام
۱۱۰۸

Sales Office & Factory : Yazd - Mehriz city, Iran | P.O.BOX 173
Tel : +98 35 32 53 0518-20 | +98 35 31 99
Fax : +98 35 32 53 0061
Tehran office : No. 35, Unit 1, 8th Sharestan St., Zaferanieh, Tehran
Postal Code : 19878-17353
Tel : +98 21 26800450

دفترفروش و کارخانه: یزد ، شهرستان مهریز صندوق پستی : ۱۷۳
تلفن : ۵۲۰-۰۵۱۸ ۵۳ ۳۲ ۳۵ ۹۸+ ، ۳۱۹۹ ۳۵ ۹۸+
فاکس : ۰۰۶۱ ۵۳ ۳۲ ۳۵ ۹۸+
دفتر تهران : تهران، زعفرانیه، شارستان ۸، پلاک ۳۵، واحد ۱
کد پستی : ۱۹۸۷۸-۱۷۳۵۳
تلفن : ۲۶۸۰۰۴۵۰ ۲۱ ۹۸+

تصویب گزارش

این گزارش در جلسه مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۴ هیئت‌مدیره شرکت مطرح و پس از بررسی گزارش‌های مدیریت، واحد حسابرسی داخلی و کمیته حسابرسی، مورد تأیید و تصویب هیئت‌مدیره قرار گرفت و جهت ارائه به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام و انجام الزامات افشا و گزارشگری مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

امضاء اعضای هیات مدیره:

رئیس هیئت مدیره
محمدشفیعی دهنوی

نائب رئیس هیئت مدیره
مهدیه رمضانی زاده

عضو هیئت مدیره
ابوالقاسم رمضانی زاده

عضو هیئت مدیره
محمدعلی سلطان زاده

محسن رمضانی زاده
مدیرعامل

عضو هیئت مدیره
محمد سهیلی

محمد بایسته
بالاترین مقام مالی

کاشی پرسپولیس
سهامی عام
۱۱۰۸

Sales Office & Factory : Yazd - Mehriz city, Iran | P.O.BOX 173
Tel : +98 35 32 53 0518-20 | +98 35 31 99
Fax : +98 35 32 53 0061
Tehran office : No. 35, Unit 1, 8th Sharestan St., Zaferanieh, Tehran
Postal Code : 19878 -17353
Tel : +98 21 26800450

دفترفروش و کارخانه: یزد ، شهرستان مهریز صندوق پستی : ۱۷۳
تلفن : ۵۲۰-۰۵۱۸ ۵۳ ۳۲ ۳۵ ۹۸+ ، ۳۱۹۹ ۳۵ ۹۸+
فاکس : ۰۰۶۱ ۵۳ ۳۲ ۳۵ ۹۸+
دفتر تهران : تهران، زعفرانیه، شارستان ۸، پلاک ۳۵، واحد ۱
کد پستی : ۱۹۸۷۸-۱۷۳۵۳
تلفن : ۰۴۵۰ ۲۶۸۰ ۲۱ ۹۸+