



**" شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام) "**

**گزارش کنترل های داخلی**

**برای سال مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹**

**دوره مورد گزارش و دامنه گزارش**

این گزارش براساس دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی 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 برعهده هیئت مدیره است.

**چارچوب کنترل های داخلی**

شرکت داروسازی جابر ابن حیان (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است 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، محدودیت های ذاتی خود را دارد با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه 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 برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، ازمعیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اظهاری نظر هیئت مدیره

براساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و براساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است.

شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۱ خرداد ۱۳۹۹

امضاء کنندگان گزارش:

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
دکتر ناصر نقدی	رئیس هیئت مدیره - عضو غیر موظف	
کیارش میرآفتاب زاده	نایب رئیس هیئت مدیره - عضو غیر موظف / رئیس کمیته حسابرسی	
دکتر مصطفی صفاری	عضو موظف هیئت مدیره / مدیر عامل	
بهنام شاه حسینی	عضو موظف هیئت مدیره / بالاترین مقام مالی	
دکتر مصطفی کاشی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	

اس.