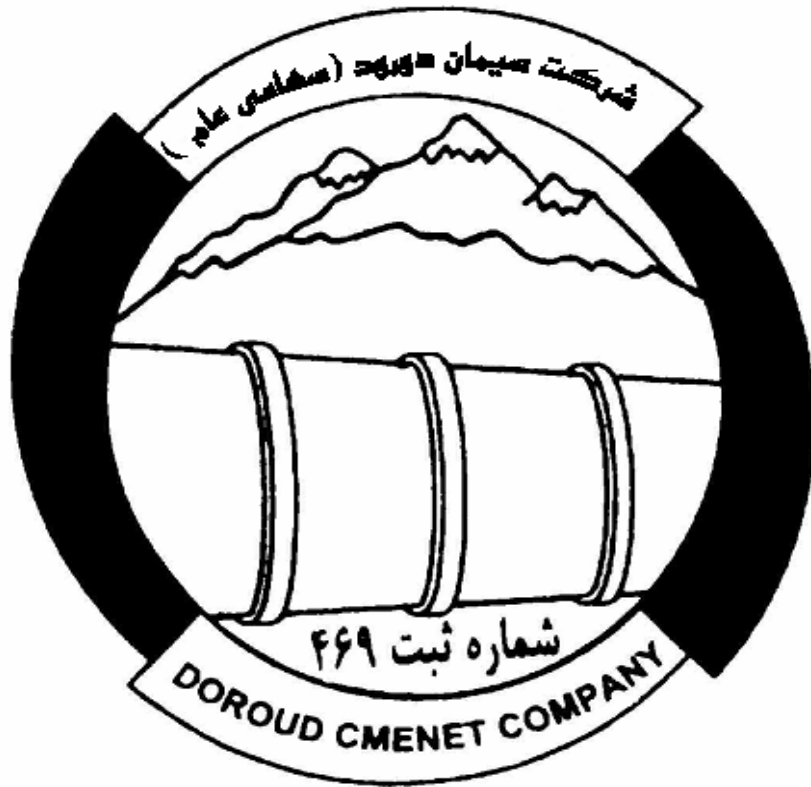


# شرکت سیمان دورود (سهامی عام)



منشور کمیته حسابرسی داخلی

## بنام خالق یکتا

### شرکت سیمان دورود (سهامی عام)

#### منشور کمیته حسابرسی داخلی

در اجرای ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، منشور کمیته حسابرسی شرکت ... (سهامی عام) در تاریخ ۹۱/۱۱/۲۳ شامل ۱۴ ماده و ۲ تبصره به تصویب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار رسید و از تاریخ تصویب، لازم الاجرا است.

#### تعاریف

ماده (۱): اصطلاحات و واژه های بکار رفته در این منشور دارای معانی زیر می باشند:

۱- عضو مستقل: عضوی است فاقد هر گونه رابطه یا منافع مستقیم یا غیرمستقیم که بر تصمیم گیری مستقل وی اثر گذار باشد، موجب جانبداری وی از منافع فرد یا گروه خاصی از سهامداران یا سایر ذی نفعان شود یا سبب عدم رعایت منافع یکسان سهامداران گردد.<sup>۱</sup>

۲- شرکت اصلی: یک شرکت که دارای یک یا چند شرکت فرعی است.

۳- شرکت فرعی: یک شرکت که تحت کنترل یک شرکت دیگر (شرکت اصلی) است.

۴- کنترل: توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی یک واحد تجاری به منظور کسب منافع اقتصادی از فعالیتهای آن، می باشد.

۵- اشخاص وابسته: اشخاص وابسته مندرج در دستورالعمل معاملات با اشخاص وابسته مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۶- تخصص مالی: مدرک دانشگاهی یا مدرک حرفه ای داخلی یا معتبر بین المللی در امور مالی (حسابداری، حسابرسی، مدیریت مالی، اقتصاد، سایر رشته های مدیریت با گرایش مالی یا اقتصادی)، همراه با توانایی تجزیه و تحلیل صورت ها و گزارش های مالی و کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی.

#### هدف

ماده (۲): هدف از تشکیل کمیته حسابرسی، کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیئت مدیره و بهبود آن جهت

کسب اطمینان معقول از موارد زیر می باشد<sup>۲</sup>:

۱. موارد ذیل برخی از مصادیقی است که (به تشخیص مقام انتخاب کننده) ممکن است منجر به عدم تحقق تعریف عضو مستقل شود:

(الف) مالک بیش از ۵ درصد سهام شرکت اصلی، شرکت های فرعی، مشارکت خاص و سهامداران عمده آن باشد،

(ب) طی ۳ سال قبل از انتخاب، طرف قرارداد یا دارای معاملات تجاری یا روابط تجاری با اهمیت مستقیم یا غیرمستقیم با شرکت اصلی، شرکت های فرعی، مشارکت خاص و سهامداران عمده آن باشد،

(ج) در طی مدت ۲ سال قبل از انتخاب، هرگونه مسئولیت اجرایی و رابطه استخدامی در شرکت اصلی، شرکت های فرعی، مشارکت خاص و سهامداران عمده آن داشته باشد،

د) رابطه سببی یا نسبی (طبقه اول و دوم) با اعضای هیأت مدیره، مدیرعامل، مشاوران یا کارکنان ارشد فعلی داشته باشد،

ه) در کسب و کاری که ماهیتاً مشابه شرکت اصلی، شرکت های فرعی، مشارکت خاص و سهامداران عمده آن است، فعالیت داشته باشد،

و) جزء کارکنان مؤسسه حسابرسی مستقل شرکت اصلی، شرکت های فرعی، مشارکت خاص و سهامداران عمده آن باشد، و

ز) منافع یا رابطه مشترک با اهمیتی با اعضای هیأت مدیره شرکت، در سایر شرکت ها یا هیأت مدیره های آن ها داشته باشد.

\*: لازم به ذکر است، اعضای هیأت مدیره، زمانی عضو مستقل محسوب می شوند که علاوه بر احراز شرایط مقرر در تعریف عضو مستقل، منتخب سهامدار عمده نباشند.

\*\* : منظور از سهامدار عمده در این منشور، " سهامدار دارای کنترل " می باشد .

**[۲]** . چنانچه بخش هایی از وظایف، از قبیل مدیریت ریسک یا بخش هایی از نظام راهبری (شامل " اثربخشی فرآیندهای نظام راهبری و مدیریت ریسک در بند ۱ ماده ۳"، " کسب اطمینان معقول از اثربخشی فرآیند مدیریت ریسک مشتمل بر شناسائی، اندازه گیری، تجزیه و تحلیل، ارزیابی، مدیریت و نظارت بر سیستم مدیریت ریسک در بند ۳ ماده ۷ " و " وجود برنامه راهبردی و پیگیری اجرای راهبردهای شرکت در راستای دست یابی به اهداف کلی و عملیاتی بند ۲ ماده ۱۱ " ) به کمیته های دیگری تفویض شده باشد یا خود هیأت مدیره مستقیماً عهده دار آن شود، کمیته حسابرسی فقط نسبت به آن بخش از موارد مزبور که مرتبط با کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی است، مسئولیت خواهد داشت

۱- اثر بخشی فرآیندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترل های داخلی .

۲- سلامت گزارشگری مالی .

۳- اثربخشی حسابرسی داخلی .

۴- استقلال حسابرس مستقل و اثربخشی حسابرسی مستقل و

۵- رعایت قوانین، مقررات و الزامات.

اختیارات کمیته حسابرسی

ماده (۳) : هیأت مدیره در چارچوب مسئولیتهای کمیته حسابرسی، به آن اختیار می دهد که :

۱- فعالیتهای خود را در محدوده ی منشور کمیته حسابرسی انجام دهد،

۲- در صورت نیاز، مشاوران ذی صلاح را در راستای انجام وظایف خود بکار گیرد،

۳- به مدیران، کارکنان و اطلاعات مورد نیاز دسترسی نامحدود داشته باشد،

۴- رویه هایی را برای دریافت، نگهداری و رسیدگی به شکایات ها و گزارش های تخلف دریافتی در رابطه با

گزارشگری مالی و کنترل های داخلی با سایر موضوعات مربوط به شرکت و شرکت های فرعی وضع کند، و

۵- از مدیران، کارکنان و حسابرسان مستقل شرکت و شرکتهای فرعی یا افراد دیگر به منظور حضور در جلسه دعوت به عمل آورد.

ماده (۴): هیئت مدیره تمهیداتی را فراهم می آورد که:

- ۱- منافع مورد نیاز برای انجام وظایف این کمیته بطور کامل و بدون هیچ مانعی در اختیار آن قرار گیرد.
- ۲- اطلاعات مناسب، کافی و به موقع در اختیار کمیته حسابرسی قرار گیرد.
- ۳- نحوه جبران خدمات اعضای کمیته در چارچوب قوانین و مقررات مربوط معین گردد، و
- ۴- زمان کافی برای رفع عدم توافق های بین هیئت مدیره شرکت و کمیته حسابرسی جهت بحث و بررسی اختصاص یابد.

#### ترکیب و ویژگی های اعضای کمیته حسابرسی

ماده (۵): ترکیب و ویژگی های اعضای کمیته حسابرسی به شرح زیر می باشد:

- ۱- کمیته حسابرسی از ۳ تا ۵ عضو که اکثریت آن ها مستقل و دارای تخصص مالی هستند، با انتخاب و انتصاب هیئت مدیره تشکیل می گردد.
- ۲- رئیس کمیته حسابرسی باید عضو مستقل هیئت مدیره یا عضو غیرموظف مالی هیئت مدیره باشد.
- تبصره: مدیران اجرایی شرکت، مجاز به عضویت در کمیته حسابرسی نمی باشند.

در همین راستا کمیته حسابرسی داخلی شرکت سیمان دورود (سهامی عام) متشکل از سه عضو با رعایت مفاد ماده

۵ منشور کمیته حسابرسی عمل نموده است. مشخصات اعضای کمیته طبق جدول پیوست می باشد.

#### مسئولیت کمیته حسابرسی

##### ۱- کنترل های داخلی و مدیریت ریسک

ماده (۶): اهم مسئولیتهای کمیته حسابرسی نسبت به کنترل های داخلی و مدیریت ریسک، به شرح زیر است:

- ۱- نظارت بر اثربخشی سیستم های کنترل داخلی شرکت شامل کنترل فناوری اطلاعات و حفظ امنیت آنها،
- ۲- کسب اطمینان معقول از کفایت دامنه بررسی حسابرسان داخلی از نظام کنترل های داخلی شرکت،
- ۳- کسب اطمینان معقول از اثر بخشی فرآیند مدیریت ریسک مشتمل بر شناسائی، اندازه گیری، تجزیه و تحلیل، ارزیابی، مدیریت و نظارت بر سیستم مدیریت ریسک،
- ۴- بررسی ارزیابی حسابرس داخلی از کنترل های داخلی و اظهار نظر حسابرس مستقل نسبت به کنترل های داخلی،
- ۵- پی گیری اجرای توصیه ها و رفع نقاط ضعف کنترل های داخلی که توسط حسابرسان داخلی و یا مستقل به کمیته گزارش می شود، و
- ۶- ارائه گزارش کنترل های داخلی به هیئت مدیره شامل ارزیابی و اظهار نظر نسبت به کنترل های داخلی شرکت های فرعی.

## ۲- گزارشگری مالی

ماده (۷): اهم مسئولیت های کمیته حسابرسی نسبت به گزارشگری مالی، بشرح زیر است :

- ۱- نظارت بر موضوعات با اهمیت گزارشگری مالی، قضاوت ها، برآوردهای عمده، رویه های حسابداری عمده، نحوه افشا و انتخاب و تغییر در هر یک از آن ها و افشای معاملات با اشخاص وابسته در گزارش های مالی شرکت،
- ۲- کسب اطمینان معقول نسبت به قابلیت اطمینان و به موقع بودن گزارش های مالی شرکت،
- ۳- کسب اطمینان معقول نسبت به رعایت استانداردهای حسابداری و سایر مقررات در گزارش های مالی شرکت،
- ۴- کسب اطمینان معقول از این که همه اطلاعات لازم برای تصمیم گیری هیئت مدیره در رابطه با گزارشگری مالی در اختیار آنان قرار گرفته است، و
- ۵- بررسی پیش نویس گزارش های مالی شرکت قبل از تصویب توسط هیئت مدیره و همچنین پیشنهادهای حسابرس مستقل در خصوص اصلاحات آن .

## ۳- حسابرسی داخلی

ماده (۸): اهم مسئولیت های کمیته حسابرسی نسبت به حسابرسی داخلی، به شرح زیر است :

- ۱- بررسی منشور و ساختار سازمانی حسابرسی داخلی و اطمینان از کفایت ساختار مزبور و استقلال آن جهت ایفای وظائف و مسئولیت های حسابرسی داخلی،
  - ۲- بررسی و ارسال برنامه سالانه واحد حسابرسی داخلی و کفایت منابع مورد نیاز آن به هیئت مدیره جهت تصویب،
  - ۳- نظارت بر اثربخشی و عملکرد صحیح حسابرسی داخلی طبق ضوابط و مقررات،
  - ۴- کسب اطمینان معقول از دسترسی واحد حسابرسی داخلی به منابع و اطلاعات مورد نیاز برای ایفای مسئولیت های آن،
  - ۵- کسب اطمینان معقول از پیروی واحد حسابرسی داخلی از استانداردهای داخلی لازم الاجرا یا بین المللی مربوط،
  - ۶- بررسی گزارش های حسابرسی داخلی و ارسال آن به هیئت مدیره شرکت حسب ضرورت،
  - ۷- کسب اطمینان معقول از ارائه یافته ها و توصیه های مهم از سوی حسابرسان داخلی به مدیریت و پیگیری اقدامات لازم،
  - ۸- برقراری امکان ارتباط آزاد و کامل مدیر واحد حسابرسی داخلی با کمیته حسابرسی،
  - ۹- پیشنهاد به هیئت مدیره برای انتصاب، برکناری و تعیین حقوق و مزایا و پاداش مدیر حسابرسی داخلی،
- تبصره: در صورت برون سپاری عاملیت حسابرسی داخلی، کمیته حسابرسی طرف، مبلغ و شرایط قرارداد خدمات حسابرسی داخلی را همراه با مدیر حسابرسی داخلی (یک نفر از افراد داخل شرکت)، به هیئت مدیره پیشنهاد می دهد.
- ۱۰- بررسی صلاحیت و توانایی های مدیر و کارکنان واحد حسابرسی داخلی.

## ۴- حسابرسی مستقل

ماده (۹): اهم مسئولیت های کمیته حسابرسی نسبت به حسابرسی مستقل، به شرح زیر است :

- ۱- پایش استقلال حسابرس مستقل و عدم تضاد منافع بالقوه آن با توجه به آیین رفتار حرفه ای حاکم بر حسابرس مستقل،
  - ۲- بررسی کلیه شرایط قرارداد حسابرسی و تناسب حق الزحمه دریافتی حسابرس مستقل ،
  - ۳- ارائه پیشنهاد درباره ی انتخاب، چرخش یا تغییر حسابرس مستقل و بازرس قانونی به هیئت مدیره متناسب با بررسی ها و الزامات،
  - ۴- پایش اثربخشی عملکرد حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت و نتایج کار آنها،
  - ۵- مذاکره با حسابرس مستقل و بازرس قانونی در باره ی برنامه ریزی کلی و راهبرد حسابرسی،
  - ۶- حسب مورد، کسب اطمینان معقول از هماهنگی حسابرسی مستقل شرکت های اصلی و فرعی در مواردی که بیش از یک موسسه حسابرسی درگیر کار حسابرسی است،
  - ۷- هماهنگ سازی امور حسابرسی مستقل با حسابرس داخلی ،
  - ۸- بررسی پایش نویس گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و مساعدت جهت رفع اختلاف نظر بین حسابرس مستقل با هیئت مدیره و مدیرعامل،
  - ۹- بررسی نتایج یافته های حسابرس مستقل و بازرس قانونی با مدیریت اجرایی. این بررسی شامل هرگونه محدودیت در دامنه رسیدگی حسابرس مستقل، هرگونه عدم توافق حسابرس مستقل با مدیریت، قضاوت های کلیدی حسابداری و حسابرسی، اشتباهات و اصلاحات گزارش های مالی و حسب مورد پاسخ خواهی از مدیریت اجرایی نیز می باشد،
  - ۱۰- بررسی " نامه مدیریت " حسابرس مستقل و پیگیری اقدامات مدیریت ارشد در پاسخ به آن،
  - ۱۱- بررسی و پیگیری اقدامات انجام شده برای رفع بندهای مندرج در گزارش حسابرسی و بازرس قانونی و تکالیف تعیین شده توسط مجامع عمومی،
  - ۱۲- اعلام نظر قبلی در خصوص انجام خدمات غیر حسابرسی مجاز با توجه به آیین رفتار حرفه ای توسط حسابرس مستقل و همچنین مهارت و تجربه حسابرس برای ارائه این خدمات، و
  - ۱۳- برقراری امکان ارتباط آزاد و کامل حسابرس مستقل با کمیته حسابرسی.
- ۵- رعایت قوانین، مقررات و الزامات
- ماده (۱۰) : اهم مسئولیت های کمیته حسابرسی نسبت به رعایت قوانین، مقررات و الزامات، کسب اطمینان معقول از وجود رویکرد و فرآیندهای اثربخش جهت نظارت بر موارد زیر است:
- ۱- رعایت قوانین، مقررات و الزامات در شرکت،
  - ۲- وجود برنامه راهبردی و پیگیری اجرای راهبردهای شرکت در راستای دستیابی به اهداف کلی و عملیاتی،
  - ۳- وجود منشور اخلاقی سازمانی و پایبندی مدیریت ارشد و کارکنان به آن،
  - ۴- پیگیری آثار تغییرات صورت گرفته در قوانین و مقررات مربوطه بر فعالیت شرکت، و
  - ۵- پیگیری گزارش های دریافتی مبنی بر عدم رعایت قوانین، مقررات و الزامات شامل مصوبات هیئت مدیره .



## ۶- گزارش دهی

ماده (۱۱): اهم مسئولیت های کمیته حسابرسی نسبت به گزارش دهی، بشرح زیر است:

- ۱- ارائه گزارش در خصوص عملکرد واحد حسابرسی داخلی و حسابرس مستقل به هیئت مدیره شرکت،
  - ۲- تدوین گزارش فعالیت سالانه کمیته حسابرسی حداقل شامل معرفی اعضاء و سوابق آن ها، اهم وظایف، فعالیت های انجام شده، دستاوردها و برنامه های آتی جهت درج در گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع عمومی، و
  - ۳- ارائه سایر گزارش های لازم به هیئت مدیره در چارچوب این منشور.
- ماده (۱۲): در صورت وجود موارد با اهمیتی از عدم توافق کمیته حسابرسی و هیئت مدیره، هیئت مدیره مکلف است موضوع را در گزارش کنترل های داخلی توضیح دهد.

## ۷- سایر مسئولیت ها

ماده (۱۳): اهم سایر مسئولیت های کمیته حسابرسی به شرح زیر است:

- ۱- نظارت بر اطلاعات، شرایط و رعایت الزامات مرتبط با معاملات با اشخاص وابسته،
- ۲- کسب اطمینان معقول نسبت به سلامت، قابلیت اعتماد و به موقع بودن سایر گزارش های تهیه شده برای انتشار به خارج از شرکت،
- ۳- حضور رئیس کمیته حسابرسی در مجمع عمومی جهت پاسخگویی به سوالات سهامداران،
- ۴- کسب اطمینان معقول از آگاهی هیئت مدیره از موضوعاتی که ممکن است اثر با اهمیتی بر وضعیت مالی یا امور مرتبط با فعالیت شرکت داشته باشد،
- ۵- تعامل با سایر کمیته های هیئت مدیره،
- ۶- ارزیابی منظم عملکرد کمیته اعم از عملکرد هریک از اعضاء و کمیته، و
- ۷- انجام سایر فعالیت هایی که به این منشور مربوط می شود، بنابر درخواست هیئت مدیره.

## ۸- تشکیل جلسات

ماده (۱۴): الزامات تشکیل جلسات کمیته حسابرسی شامل موارد زیر می باشند:

- ۱- یکی از اعضای کمیته به عنوان دبیر کمیته منصوب می گردد،
- ۲- تقویم تعداد جلسات عادی و زمان تشکیل آنها در اولین جلسه کمیته حسابرسی به تصویب کمیته می رسد.
- تعداد جلسات کمیته نباید کمتر از ۶ بار در سال باشد و باید با دوره گزارشگری مالی شرکت هماهنگ باشد،
- ۳- جلسات کمیته با اکثریت اعضاء رسمیت می یابد. حضور سایر افراد فقط با اجازه ی کمیته مجاز می باشد،
- ۴- مدت زمان هر جلسه باید طوری تنظیم شود که به اندازه کافی، موضوعات مورد بحث، استقلال، بررسی و نتیجه گیری انجام شود. به علاوه فاصله جلسات کمیته با جلسات هیئت مدیره باید طوری تنظیم گردد که نتایج و گزارشهای کمیته بصورت مناسب در اختیار هیئت مدیره قرار گیرد،
- ۵- کمیته حداقل دو جلسه در سال مالی، نشست اختصاصی با حسابرس مستقل شرکت در خصوص موضوعات مربوطه برگزار کند،

- ۶- در اولین جلسه سال مالی، برنامه فعالیت سالانه کمیته بررسی و تصویب خواهد شد. به علاوه موضوعات ارجاعی به کمیته بر حسب اهمیت توسط رئیس کمیته طبقه بندی و جهت تصویب به کمیته ارائه می شود،
- ۷- دستور جلسات کمیته که با هماهنگی رئیس کمیته، توسط دبیر کمیته حسابرسی تدوین می گردد، حاوی خلاصه ای از مطالب قابل طرح در جلسه کمیته خواهد بود. دستور جلسات باید برای جلسات عادی یک هفته قبل از برگزاری جلسات و برای جلسات فوق العاده حداقل ۲ روز قبل از جلسه، برای اعضاء ارسال گردد،
- ۸- از موارد مطروحه در هر جلسه و تصمیمات اتخاذ شده، صورتجلسه ای توسط دبیر کمیته تهیه می گردد که به امضاء اعضاء حاضر در جلسه خواهد رسید. یک نسخه از صورتجلسات کمیته حسابرسی مشتمل بر خلاصه تصمیمات اتخاذ شده حداکثر یک هفته پس از تاریخ برگزاری هر جلسه، جهت طرح در هیئت مدیره برای دبیرخانه هیئت مدیره شرکت ارسال می گردد،
- ۹- مسئولیت نگهداری نظام مند صورتجلسات و سایر مستندات مربوط به فعالیت های کمیته به عهده دبیر کمیته می باشد، و
- ۱۰- چنانچه هر یک از اعضاء کمیته حسابرسی نسبت به موضوعی تضاد منافع داشته باشد، باید آن را پیش از شروع جلسه اعلام نماید تا پس از تصمیم گیری سایر اعضاء، اقدام لازم انجام و موضوع در صورتجلسه درج شود.

**شایان ذکر است منشور کمیته حسابرسی داخلی شرکت سیمان دورود (سهامی عام) بر اساس پنجمین**

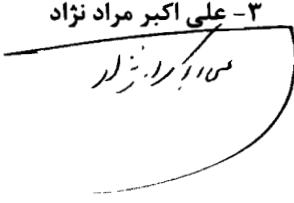

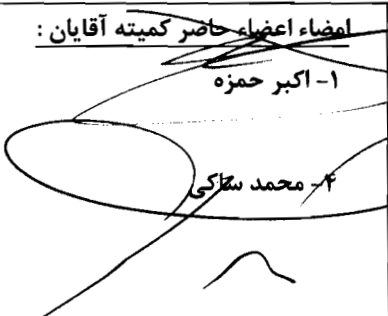
**صورتجلسه مورخه ۱۳۹۲/۰۵/۳۰ کمیته حسابرسی تهیه و تنظیم و لازم الاجرا می باشد.**



## بنام خالق یکتا

صورتجلسه کمیته حسابرسی داخلی شرکت سیمان دورود (سهامی عام)			
شماره جلسه: ۵	تاریخ جلسه: ۹۲/۰۵/۳۰	مکان: دفتر مرکزی شرکت سیمان دورود	ساعت شروع: ۱۳
حاضرین جلسه آقایان:		غائب جلسه آقای:	
		۱- اکبر حمزه (عضو غیرموظف هیات مدیره)	
		۲- مسعود بهادر خانی (عضو مستقل کمیته)	
		۳- علی اکبر مراد نژاد (عضو مستقل کمیته)	
		۴- محمد ساکی (رئیس حسابرسی)	

- جلسه با حضور اعضاء و تلاوت چند آیات کلام ... مجید تشکیل و پس از قرائت گزارش تیر ماه ۹۲ مدیر حسابرسی تصمیمات زیر اتخاذ گردید:
- ۱- مقرر گردید منشور حسابرسی داخلی برای شرکت سیمان دورود با در نظر گرفتن و حفظ اصول و شرایط منشور حسابرسی داخلی شرکتهای بورسی تهیه و تنظیم گردد.
  - ۲- مقرر گردید دستورالعمل کنترلهای داخلی برای شرکت سیمان دورود تهیه و تنظیم گردد.
  - ۳- مقرر گردید اعضاء کمیته حسابرسی داخلی شرکت از کارخانه بازدید بعمل آورده و شرایط و عوامل موثر و تاثیر گذار بر کنترلهای داخلی مورد پیگیری و بررسی لازم قرار گرفته و در نتیجه نیازهای این واحد مشخص و در تامین ابزار و بستریهای مناسب جهت ایجاد کنترلهای داخلی فراهم شود.

<p>۳- علی اکبر مراد نژاد</p> 	<p>۲- مسعود بهادر خانی</p> 	<p>امضاء اعضاء حاضر کمیته آقایان:</p> <p>۱- اکبر حمزه</p> <p>۴- محمد ساکی</p> 
--	--	---

نام شرکت: سیمان دورود (سهامی عام)

پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران/فرا بورس ایران

نماد: IROISDOR0008 کد:

نماد: سدور

موضوع: مشخصات کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۱۶

الف- مشخصات کلی کمیته حسابرسی

تاریخ تشکیل: ۱۳۹۱/۰۱/۰۱

تعداد اعضا: ۴ نفر

ب- اعضای کمیته حسابرسی

ردیف	نام و نام خانوادگی	کد ملی	سمت	عضو غیر موظف هیئت مدیره	شخص حقوقی <sup>۱</sup>	عضو مستقل	عضو مالی	تحصیلات		تاریخ عضویت در کمیته حسابرسی	اهم سوابق - مدت زمان
								رشته	آخرین مقطع		
۱	اکبر حمزه	۰۳۸۱۴۹۳۸۷۳	رئیس کمیته	بلی	سیمان سپاهان	خیر	بلی	مدیریت بازرگانی	کارشناس ارشد	۱۳۹۱/۱۱/۲۵	معاونت مالی واداری سیمان سپاهان - ۲۶ سال سابقه فعالیت در امور مالی - بازرگانی - حسابرسی
۲	مسعود بهادرخانی راد	۰۰۴۷۷۹۴۹۳۳	عضو ودبیر کمیته	خیر	-	بلی	بلی	مدیریت بازرگانی	کارشناس ارشد	۱۳۹۲/۰۳/۲۰	سازمان حسابرسی (حسابرسی مستقل) ۱۱ سال . سازمان حسابرسی (حسابرسی عملکرد مدیریت) ۱ سال . عضو هیأت علمی دانشگاه - ۷ سال. مدیر مالی و اداری شرکت سهامی فولاد صبا نور و شرکت توسعه فضاهای فرهنگی شهرداری تهران و همچنین مشاوره های مالی و همکاری با موسسات حسابداران رسمی - ۱۰ سال.
۳	علی اکبر مراد نژاد	۳۷۸۰۶۰۶۱۴۳	عضو کمیته	خیر	-	بلی	بلی	حسابداری	لیسانس	۱۳۹۲/۰۴/۱۶	مدیر مالی شرکت رواق روشن مهر - ۱۸ سال سابقه فعالیت در امور مالی و حسابرسی

ج- مشخصات کلی واحد حسابرسی داخلی

تاریخ تشکیل: ۱۳۹۱/۰۱/۰۱

تعداد کارکنان: یک نفر

د- مدیر واحد حسابرسی داخلی

نام و نام خانوادگی	کد ملی	سمت	تحصیلات		تاریخ انتصاب	اهم سوابق - مدت زمان
			رشته	آخرین مقطع		
محمد ساکی	۴۲۱۹۴۷۸۳۵۳	رئیس حسابرسی داخلی	MBA- گرایش مدیریت مالی	کارشناسی ارشد	۱۳۹۱/۱۰/۰۹	کارشناس رسمی دادگستری در رشته حسابداری و حسابرسی - ده سال سابقه فعالیت در امور مالی - پنج سال حسابرسی داخلی شرکت سیمان دورود

ه- بالاترین مقام مالی شرکت

نام و نام خانوادگی	کد ملی	سمت	تحصیلات		تاریخ انتصاب	اهم سوابق - مدت زمان
			رشته	آخرین مقطع		
رحمن ابراهیمی	۱۸۱۸۱۳۷۹۹۲	مدیر مالی	مدیریت بازرگانی	کارشناسی	۱۳۹۱/۱۰/۰۱	مدیر مالی شرکت سیمان دورود - ۱۹ سال سابقه فعالیت در امور مالی شرکت های سیمانی