



شماره ثبت: ۱۹۶

شناسه ملی: ۱۰۸۶۰۲۹۴۳۳۹

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

# شرکت آلومینای ایران

مقام معظم رهبری مدظله العالی  
«مهارم نورم، رشد تولید»

پیوست:

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۱/۲۶

شماره: ۲۴۴۷/ج ۵

"بسمه تعالی"



## شرکت آلومینای ایران (سهامی عام)

### منشور کمیته حسابرسی



استان خراسان شمالی - شهرستان جاجرم - کیلومتر ۷ جاده سنخواست

تلفن: ۰۵۸ - ۳۲۲۷۳۰۸۱ (۰۵۸) ۳۲۲۷۲۰۸۸ (۰۵۸) ۳۲۶۰۳۰۰۰

پست: ۹۴۴۱۱ - ۱۱۱۳۷ (۰۵۸) ۳۲۲۷۳۰۴۳ (۰۵۸) ۳۲۲۷۳۰۴۱ (۰۵۸) ۳۲۲۷۳۰۴۱ | فکس: ۹۴۴۱۵ - ۱۱۳۵ | ایمیل: info@iranalumina.ir @ www.iranalumina.ir



شماره ثبت: ۱۹۶

شناسه ملی: ۱۰۸۶۰۲۹۴۳۳۹

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

## شرکت آلومینای ایران

مقام معظم رهبری مدظله العالی

«مهارم نورم، رشد تولید»

شماره: ۲۴۴۷/ج د

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۱/۲۶

پیوست:

## مقدمه:

در اجرای ماده ۱۰ دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس، منشور کمیته حسابرسی شرکت آلومینای ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۹ مشتمل بر ۱۴ ماده و ۳ تبصره براساس منشور مصوب سازمان بورس تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۷ به تصویب هیئت مدیره شرکت آلومینای ایران (سهامی عام) رسید و در مورخه ۱۴۰۲/۱۲/۲۰ اصلاح و تصویب شد و از تاریخ تصویب لازم الاجراست.

## تعاریف:

➤ **ماده (۱):** اصطلاحات و واژه های به کار گرفته در این منشور، دارای معانی زیر می باشند:

۱. **عضو مستقل:** عضوی است فاقد هرگونه رابطه یا منافع مستقیم یا غیر مستقیم که بر تصمیم گیری مستقل وی اثرگذار 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.
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 سیاستهای 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 و 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:

۱. اثر بخشی فرآیندهای نظام راهبری، مدیریت ریسک و کنترل های داخلی.
۲. سلامت گزارشگری مالی.
۳. اثر بخشی حسابرسی داخلی.
۴. استقلال حسابرس مستقل و اثر بخشی حسابرسی مستقل.



استان خراسان شمالی - شهرستان جاجرم - کیلومتر ۷ جاده سنخواست

تلفن: ۰۵۸ - ۳۲۲۷۳۰۸۱ (۰۵۸) ۳۲۲۷۲۰۸۸ (۰۵۸) ۳۲۶۰۳۰۰۰

پست: ۹۴۴۱۱ - ۱۱۳۵ | فکس: ۹۴۴۱۵ - ۱۱۳۵ | وبسایت: www.iranalumina.ir | ایمیل: info@iranalumina.ir





شماره ثبت: ۱۹۶

شناسه ملی: ۱۰۸۶۰۲۹۴۳۳۹

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

## شرکت آلومینای ایران

مقام معظم رهبری مدظله العالی

«مهارم تورم، رشد تولید»

شماره: ۲۴۴۷/ج ۵

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۱/۲۶

پیوست:

۵. رعایت قوانین، مقررات و الزامات .

## اختیارات کمیته حسابرسی:

➤ **ماده (۳):** هیئت مدیره در چارچوب مسئولیت های کمیته حسابرسی اختیارات ذیل را به کمیته حسابرسی واگذار میکند:

۱. فعالیتهای خود را در محدوده منشور کمیته حسابرسی انجام دهد.
۲. در صورت نیاز، مشاوران ذی صلاح را در راستای انجام وظایف خود به کار گیرد.
۳. به مدیران، کارکنان و اطلاعات مورد نیاز دسترسی نامحدود داشته باشد.
۴. رویه هایی را برای دریافت، نگهداری و رسیدگی به شکایت ها و گزارش های تخلف دریافتی در رابطه با گزارشگری مالی و کنترل های داخلی یا سایر موضوعات مربوط به شرکت را وضع کند.
۵. از مدیران، کارکنان و حسابرس مستقل شرکت و یا افراد دیگر به منظور حضور در جلسه دعوت بعمل آورد.

➤ **ماده (۴):** هیات مدیره تمهیداتی را فراهم می آورد که:

۱. منابع مورد نیاز برای انجام وظایف این کمیته به طور کامل و بدون هیچ مانعی در اختیار آنها 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.
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 سه تا پنج 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 غیر موظف مالی هیئت مدیره باشد.

**تبصره ۱:** مدیران اجرایی شرکت، مجاز به عضویت در کمیته حسابرسی نمی باشند.

**تبصره ۲:** منظور از عضو مستقل، عضو مستقل در هیئت مدیره است.



استان خراسان شمالی - شهرستان جاجرم - کیلومتر ۷ جاده سنخواست

تلفن: ۰۵۸ - ۳۲۲۷۳۰۸۱ (۰۵۸) ۳۲۲۷۲۰۸۸ (۰۵۸) ۳۲۶۰۳۰۰۰

پست: ۹۴۴۱۱ - ۱۱۱۳۷ (۰۵۸) ۳۲۲۷۳۰۴۳ (۰۵۸) ۳۲۲۷۳۰۴۱ (۰۵۸) ۹۴۴۱۵ - ۱۱۳۵

www.iranalumina.ir @ info@iranalumina.ir



شماره ثبت: ۱۹۶

شناسه ملی: ۱۰۸۶۰۲۹۴۳۳۹

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

## شرکت آلومینای ایران

مقام معظم رهبری مدظله العالی

«مهارم تورم، رشد تولید»

شماره: ۲۴۴۷/ج ۵

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۱/۲۶

پیوست:

## 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 اثربخشی فرآیند مدیریت ریسک مشتمل بر شناسایی، 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. پیگیری اجرای توصیه ها و رفع نقاط ضعف کنترلهای داخلی که توسط حسابرسان داخلی و یا مستقل به کمیته گزارش می شود.
۶. ارائه گزارش کنترلهای داخلی به هیئت مدیره شامل ارزیابی و اظهار نظر نسبت به کنترلهای داخلی.

## ۲- گزارشگری مالی:

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

۱. نظارت بر موضوعات با اهمیت گزارشگری مالی، قضاوت ها و برآوردهای عمده، رویه های حسابداری عمده، نحوه افشا و انتخاب و تغییر در هر یک از آنها و افشای معاملات با اشخاص وابسته در گزارشهای مالی شرکت.
۲. کسب اطمینان معقول نسبت به قابلیت اطمینان و به موقع بودن گزارشهای مالی شرکت.
۳. کسب اطمینان معقول نسبت به رعایت استانداردهای حسابداری و سایر مقررات در گزارشهای 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.
۵. بررسی پیش نویس گزارش های مالی شرکت قبل از تصویب توسط هیئت مدیره و همچنین پیشنهادهای حسابرس مستقل در خصوص اصلاحات آن.



استان خراسان شمالی - شهرستان جاجرم - کیلومتر ۷ جاده سنخواست

تلفن: ۰۵۸ - ۳۲۲۷۳۰۸۱ (۰۵۸) ۳۲۲۷۲۰۸۸ (۰۵۸) ۳۲۶۰۳۰۰۰

پست: ۹۴۴۱۱ - ۱۱۱۳۷ | فکس: ۹۴۴۱۵ - ۱۱۳۵ | وبسایت: www.iranalumina.ir | ایمیل: info@iranalumina.ir





شماره ثبت: ۱۹۶

شناسه ملی: ۱۰۸۶۰۲۹۴۳۳۹

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

## شرکت آلومینای ایران

مقام معظم رهبری مدظله العالی

«مهارم تورم، رشد تولید»

شماره: ۲۴۴۷/ج د

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۱/۲۶

پیوست:

## ۳- حسابرسی داخلی:

➤ **ماده (۸):** اهم مسئولیتهای کمیته حسابرسی نسبت به حسابرس داخلی، به شرح زیر است:

۱. بررسی منشور و شرح وظایف حسابرس داخلی و اطمینان از کفایت صلاحیت فردی و استقلال آن جهت ایفای وظایف 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 اثر بخشی و عملکرد صحیح حسابرسی داخلی طبق ضوابط و مقررات.
۴. کسب اطمینان معقول از دسترسی واحد حسابرس داخلی به منابع و اطلاعات مورد نیاز برای ایفای مسئولیتهای آن.
۵. کسب اطمینان معقول از پیروی واحد حسابرس داخلی از استانداردهای داخلی لازم الاجرا یا بین المللی مربوط.
۶. بررسی گزارش های حسابرس 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، 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.

## ۴- حسابرسی مستقل:

➤ **ماده (۹):** اهم مسئولیتهای 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 انتخاب چرخش و یا تغییر حسابرس مستقل و بازرس قانونی به هیات مدیره متناسب با بررسی ها و الزامات.
۴. پایش اثربخشی عملکرد حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت و نتایج کار آنها.



استان خراسان شمالی - شهرستان جاجرم - کیلومتر ۷ جاده سنخواست

تلفن: ۰۵۸-۳۲۲۷۳۰۸۱ (۰۵۸) ۳۲۲۷۲۰۸۸ (۰۵۸) ۳۲۲۶۰۳۰۰۰

پست: ۹۴۴۱۱-۱۱۱۳۷ | فکس: ۹۴۴۱۵-۱۱۳۵ | وبسایت: www.iranalumina.ir | ایمیل: info@iranalumina.ir



شماره ثبت: ۱۹۶

شناسه ملی: ۱۰۸۶۰۲۹۴۳۲۹

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

شماره: ۲۴۴۷/ج د

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۱/۲۶

پیوست:

## شرکت آلومینای ایران

مقام معظم رهبری مدظله العالی

«مهارم تورم، رشد تولید»

۵. مذاکره با حسابرس مستقل و بازرس قانونی درباره برنامه ریزی کلی و راهبرد حسابرسی.
۶. هماهنگ سازی امور حسابرسی مستقل با حسابرسی داخلی.
۷. بررسی پیش نویس گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و مساعدت جهت رفع اختلاف نظر بین حسابرس مستقل با هیئت مدیره و مدیر عامل.
۸. بررسی نتایج یافته های حسابرس مستقل و بازرس قانونی با حضور مدیریت اجرایی. این بررسی شامل بررسی 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.
۹. بررسی "نامه مدیریت" حسابرس مستقل و پیگیری اقدامات مدیریت ارشد در پاسخ به آن.
۱۰. بررسی و پیگیری اقدامات انجام شده برای رفع بندهای مندرج در گزارش حسابرسی و بازرس قانونی و تکالیف تعیین شده توسط مجامع عمومی.
۱۱. اعلام نظر قبلی در خصوص انجام خدمات غیر حسابرسی مجاز با توجه به آیین نامه رفتار حرفه ائی توسط حسابرس مستقل و همچنین مهارت و تجربه حسابرس برای ارایه این خدمات.
۱۲. برقراری ارتباط آزاد و کامل کمیته حسابرسی با حسابرس مستقل.

## ۵- رعایت قوانین، مقررات و الزامات:

➤ **ماده (۱۰):** اهم مسئولیتهای 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 مربوط بر فعالیت شرکت.
۵. پیگیری گزارش های دریافتی مبنی بر عدم رعایت قوانین، مقررات و الزامات شامل مصوبات هیئت مدیره.

## ۶- گزارش دهی:

➤ **ماده (۱۱):** اهم مسئولیتهای کمیته حسابرسی نسبت به گزارش دهی، به شرح زیر است:

۱. ارائه گزارش در خصوص عملکرد واحد حسابرس داخلی و حسابرسی مستقل به هیئت مدیره شرکت.



استان خراسان شمالی - شهرستان جاجرم - کیلومتر ۷ جاده سنخواست

تلفن: ۰۵۸ - ۳۲۲۷۳۰۸۱ (۰۵۸) ۳۲۲۷۲۰۸۸ (۰۵۸) ۳۲۶۰۳۰۰۰

پست: ۹۴۴۱۱ - ۱۱۱۳۷ | پست: ۹۴۴۱۵ - ۱۱۳۵ | وبسایت: www.iranalumina.ir | ایمیل: info@iranalumina.ir





شماره ثبت: ۱۹۶

شناسه ملی: ۱۰۸۶۰۲۹۴۳۳۹

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

## شرکت آلومینای ایران

مقام معظم رهبری مدظله العالی

«مهارم تورم، رشد تولید»

شماره: ۲۴۴۷/ج ۵

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۱/۲۶

پیوست:

۲. تدوین گزارش فعالیت سالانه کمیته حسابرسی حداقل شامل معرفی اعضا و سوابق آنها، اهم وظایف، فعالیت‌های انجام شده، دستاوردها و برنامه های آتی جهت درج در گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع عمومی.
  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، کمیته حسابرسی مکلف است موضوع را در گزارش کنترل های داخلی توضیح دهد.

## ۷- سایر مسئولیتها:

- **ماده (۱۳):** اهم سایر مسئولیت‌های 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 گزارش های حسابرسی 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. بازنگری و ارزیابی کفایت منشور کمیته حسابرسی به صورت سالانه و حسب ضرورت ارائه پیشنهاد اصلاحی در خصوص منشور کمیته حسابرسی به هیات مدیره شرکت در چارچوب الزامات بورس اوراق بهادار.
  ۷. انجام سایر فعالیت‌هایی که به این منشور مربوط می شود، بنا به درخواست هیئت مدیره.

## ۸- تشکیل جلسات:

- **ماده (۱۴):** الزامات تشکیل جلسات کمیته حسابرسی شامل موارد زیر می باشد:
۱. مدیر حسابرسی داخلی و یا احدی از اعضای کمیته به عنوان دبیر کمیته انتخاب می گردد.
  ۲. تقویم تعداد جلسات عادی و زمان تشکیل آنها در آخرین جلسه کمیته حسابرسی به تصویب کمیته میرسد، 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 کمیته مجاز می باشد.
  ۴. مدت زمان هر جلسه باید طوری تنظیم شود که به اندازه کافی، موضوعات مورد بحث، استدلال، بررسی و نتیجه گیری قرار گیرد. به علاوه فاصله جلسات کمیته با جلسات هیئت مدیره باید طوری تنظیم گردد که نتایج و گزارشهای کمیته به صورت مناسب در اختیار هیئت مدیره قرار گیرد.



استان خراسان شمالی - شهرستان جاجرم - کیلومتر ۷ جاده سنخواست

تلفن: ۰۵۸ - ۳۲۲۷۳۰۸۱ (۰۵۸) ۳۲۲۷۲۰۸۸ (۰۵۸) ۳۲۶۰۳۰۰۰

www.iranalumina.ir @ info@iranalumina.ir ۹۴۴۱۱ - ۱۱۱۳۷ ۹۴۴۱۵ - ۱۱۳۵ ۰۵۸ ۳۲۲۷۳۰۴۳ ۰۵۸ ۳۲۲۷۳۰۴۱



شماره ثبت: ۱۹۶

شناسه ملی: ۱۰۸۶۰۲۹۴۳۲۹

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

## شرکت آلومینای ایران

مقام معظم رهبری مدظله العالی

«مهارم تورم، رشد تولید»

شماره: ۲۴۴۷/ج د

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۱/۲۶

پیوست:

۵. کمیته حداقل ۲ جلسه در سال مالی، نشست اختصاصی با حسابرسان مستقل شرکت در خصوص موضوعات مربوطه برگزار کند.
۶. در آخرین 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 اعضا ارسال گردد.
۸. از موارد مطروحه در هر جلسه و تصمیمات اتخاذ شده، صورتجلسه ای توسط دبیر کمیته تهیه می گردد که به امضاء اعضای 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 فعالیتهای کمیته حسابرسی به عهده دبیر کمیته می باشد.
۱۰. چنانچه هر یک از اعضای کمیته حسابرسی نسبت به موضوعی تضاد منافع داشته باشد، باید آن را پیش از شروع جلسه اعلام نماید تا پس از تصمیم گیری سایر اعضا، اقدام لازم انجام و موضوع در صورتجلسه درج شود.
۱۱. با توجه به اینکه رئیس کمیته دارای موقعیت و نقش محوری در ارتباط با روابط کمیته حسابرسی با هیئت مدیره می باشد مکلف است نسبت به اخذ نقطه نظرات هیئت مدیره در ارتباط با تصمیمات کمیته حسابرسی اقدام و جهت طرح در جلسات کمیته حسابرسی در چارچوب وظایف کمیته حسابرسی ارائه نماید.



استان خراسان شمالی - شهرستان جاجرم - کیلومتر ۷ جاده سنخواست

تلفن: ۰۵۸ - ۳۲۲۷۳۰۸۱ - ۵ | ۰۵۸ - ۳۲۲۷۲۰۸۸ | ۰۵۸ - ۳۲۶۰۳۰۰۰

پست: ۹۴۴۱۱ - ۱۱۱۳۷ | ۹۴۴۱۵ - ۱۱۳۵ | ۰۵۸ - ۳۲۲۷۳۰۴۲ | ۰۵۸ - ۳۲۲۷۳۰۴۱ | وبسایت: www.iranalumina.ir | ایمیل: info@iranalumina.ir





شماره ثبت: ۱۹۶

شناسه ملی: ۱۰۸۶۰۲۹۴۳۳۹

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

# شرکت آلومینای ایران

مقام معظم رهبری مدظله العالی

«مهارم تورم، رشد تولید»

شماره: ۲۴۴۷/ج ۵

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۱/۲۶

پیوست:

## ❖ اعضای هیأت مدیره:

رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	نائب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	عضو هیأت مدیره (موظف)	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)
حمیدرضا بادکوبه هزاوه	عبدالله شه بخش	عنایت الله نصیری	علی شهبازی نژاد	رضا بهرامی



استان خراسان شمالی - شهرستان جاجرم - کیلومتر ۷ جاده سنخواست

تلفن: ۰۵۸ - ۳۲۲۷۳۰۸۱ (۰۵۸) ۳۲۲۷۲۰۸۸ (۰۵۸) ۳۲۶۰۳۰۰۰

پست: ۹۴۴۱۱ - ۱۱۱۳۷ | فکس: ۹۴۴۱۵ - ۱۱۳۵ | ایمیل: info@iranalumina.ir | وبسایت: www.iranalumina.ir | شماره ثبت: ۰۵۸ - ۳۲۲۷۳۰۴۳ | شناسه ملی: ۰۵۸ - ۳۲۲۷۳۰۴۱



شماره ثبت: ۱۹۶

شناسه ملی: ۱۰۸۶۰۲۹۴۳۳۹

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران

## شرکت آلومینای ایران

مقام معظم رهبری مدظله العالی

«مهارم تورم، رشد تولید»

شماره: ۲۴۴۷/ج د

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۱/۲۶

پیوست:

## ❖ اعضای کمیته حسابرسی:

ردیف	نام و نام خانوادگی	کد ملی	مدرک تحصیلی	اهم سوابق کاری	سمت
۱	رضا بهرامی	۰۰۵۷۷۰۸۳۳۹	کارشناسی ارشد حسابداری	عضو غیر موظف هیأت مدیره	رئیس کمیته
۲	پروانه خالقی کسبی	۰۰۸۰۳۶۰۸۵۸	فوق دکتری	مدیر فنی در مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی مدیریت رهیافت و همکاران از سال ۱۳۹۱ تا کنون، مدرس دانشگاه آزاد	عضو کمیته
۳	بهاره حقیقی طلب	۰۹۴۵۲۳۱۱۴۸	دکترای تخصصی حسابداری	حسابدار رسمی، شریک و مدیر فنی حسابرسی معتمد سازمان بورس، ۱۷ سال سابقه حسابرسی و عضو کارگروه فناوری اطلاعات جامعه حسابداران رسمی ایران	عضو کمیته
۴	منصور خواجهوند	۰۰۱۱۵۷۹۲۰۱	کارشناسی ارشد حسابرسی و کارشناسی حسابداری	مدیر فنی مدیر مالی و مدیر حسابرسی داخلی گروه مالی سپه، سرپرست حسابرسی مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران معتمد بورس و سازمان حسابرسی وزارت دفاع	عضو کمیته
۵	مسعود امیری	۴۶۶۰۰۹۶۵۵۶	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی - مدیریت استراتژیک، دکتری عمران و مدیریت عالی کسب و کار DBA (معادل دکتری)	مدرس دانشگاه های پیام نور، دانشگاه آزاد و جهاد دانشگاهی، مدیر عامل و عضو موظف هیأت مدیره شرکت گلدشت اصفهان وابسته به شستا، مشاور امور پروژه های شرکت های تابعه توکا فولاد، مشاور سهامدار اصلی هلدینگ تین و قائم مقام شرکت بازرگانی، کشاورزی و دامپروری جهان صالح	عضو کمیته
۶	علی اسماعیل زاده	۰۷۵۹۳۷۲۹۴۲	کارشناسی مدیریت بازرگانی	مدیر حسابرسی داخلی و بازرسی، ۱۴ سال سابقه در واحد حسابرسی داخلی	دبیر کمیته

استان خراسان شمالی - شهرستان جاجرم - کیلومتر ۷ جاده سنخواست

تلفن: ۰۵۸ - ۳۲۲۷۳۰۸۱ (۰۵۸) ۳۲۲۷۲۰۸۸ (۰۵۸) ۳۲۶۰۳۰۰۰



www.iranalumina.ir @ info@iranalumina.ir ۹۴۴۱۱ - ۱۱۱۳۷ ۹۴۴۱۵ - ۱۱۳۵ ۰۵۸ ۳۲۲۷۳۰۴۳ ۰۵۸ ۳۲۲۷۳۰۴۱