

منشور کمیته ریسک

شرکت آهنگری تراکتور سازی ایران (سهامی عام)

منشور کمیته مدیریت ریسک شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

مقدمه

اعضای هیئت مدیره شرکت نسبت به مسئولیت های خود را هر موقعیت شرکت و حفاظت و سرمایه و دارایی های آن ناگزیر به درک محیط تجاری هستند لذا باید با کسب آگاهی به موقع و دقیق از عوامل و مدیر موارد ریسک در ارتباط با فعالیت تجاری شرکت و به کارگیری روی ها و راهکارهای اصولی در زمینه کاهش ریسک اهتمام ورزند، در این راستا ایجاد نظام مدیریت ریسک امری اجتنابناپذیر است زیرا مدیران ارشد شرکت با شناسایی ریسک فرآیندهای داخلی و ریسک های محیطی با اطمینان بیشتری می توانند آنها را مدیریت کنند و شرکت را از گزند خطرات احتمالی آنها محفوظ دارد از این رو هیئت مدیره شرکت آهنگری تراکتورسازی با هدف هدایت و راهبری شرکت و کاهش مخاطرات پیش رو زمینه ایجاد کمیته مدیریت ریسک و تدوین و تنظیم وظایف این کمیته را در حال به منشور کمیته مدیریت ریسک فراهم آورده است

شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران با توجه به نوع فعالیت خود در معرض ریسک های متعددی اعم از ریسک های سیستماتیک و غیر سیستماتیک و همچنین ریسک های برون و درون سازمانی قرار دارد مدیریت ریسک های برون سازمانی به دلیل دارا بودن منشاء بیرونی (از جمله ریسک تغییرات نرخ ارز تصمیمات کلان اقتصادی دولت و نهادهای دولتی و همچنین بحران های مالی داخلی و بین المللی) بسیار دشوار است ریسک های درون سازمانی نیز دارای منشأ درونی بوده و اثرات نامطلوب آن را میتوان از طریق شناخت به موقع و مدیریت صحیح آنها کنترل و فرمان صادر کرد، کمیته مدیریت ریسک شرکت آهنگری تراکتورسازی ایران (سهامی عام) به منظور استقرار فرهنگ و نظام مدیریت ریسک و رعایت الزامات مفاد نظام نامه راهبری مطلوب و رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیتی شرکت ابلاغی از طرف سازمان بورس اوراق بهادار تشکیل شده و به شرح مفاد زیر فعالیت می کند

اهداف

ماده (۱) هدف از تشکیل کمیته مدیریت ریسک کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیئت مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از موارد زیر می باشد

- حصول اطمینان از شناسایی مولفه ها و عوامل اصلی ایجاد ریسک و استقلال و نظام مدیریت ریسک در شرکت
- بررسی اثربخش چهارچوب های کنترل های داخلی شرکت و ارائه پیشنهاد در راستای بهبود ساختار کنترل های داخلی

- انجام نظارت و ارائه گزارش و مستمر ۶ ماهه و سالیانه در موارد وضعیت انواع ریسک های تحت کننده فعالیت شرکت
- بررسی نتایج حاصل از حسابرسی و بازرسی های داخلی و ارزیابی های ریسک عملیاتی و کنترل های داخلی مربوط نظیر استمرار برنامه کاری تطبیق و غیره
- نظارت بر شناسایی ریسک ها و کنترل های داخلی مهم از جمله تجزیه و تحلیل تغییرات جدید (محصولات خدمات و پروژه های جدید)
- بررسی منظم گزارش های دریافت شده از واحدهای مختلف در خصوص موارد مرتبط با ارزیابی و تحقیق موارد نقض قوانین مقررات استاندارد ها و دستورالعمل هایی که منجر به وضع مجازات های قانونی تنبیه های نظارتی و وارد شدن زیان حائز اهمیت و آسیب باز شدن با ریسک شرکت شده یا خواهد شد
- ارائه گزارش های منظم فصلی در رابطه با وظایف کمیته به هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت جهت اتخاذ تصمیم
- بررسی سالانه سیاست گذاری های مدیریت ریسک شرکت
- نظارت کلان بر ریسک ها هم راستا و هم جهت با سایر ارکان نظارتی از جمله ریسک های استراتژیک ، مالی، اعتباری ،بازار، نقدینگی، امنیت ،اموال، فناوری، اطلاعات ،حقوقی، مقرراتی ،شهرت و غیره

اختیارات کمیته

ماده ۲) هیات مدیره در چارچوب مسئولیت های کمیته مدیریت ریسک و آن اختیار می دهد که:

- فعالیت های خود را در محدوده منشور کمیته مدیریت ریسک انجام دهد
 - در صورت نیاز مشاوران ذیصلاح را در راستای انجام وظیفه خود به کار گیرد
 - بررسی فرآیندهای ریسک شرکت
 - بررسی نظام جامع مدیریت ریسک شرکت
 - رویه هایی برای نگهداری اطلاعات مربوط به ریسک و نیز رسیدگی به گزارش های مدیریت ریسک شرکت وضع نماید
 - به مدیران کارکنان و اطلاعات مورد نیاز دسترسی داشته باشد
 - از مدیران کارکنان شرکت یا افراد دیگر به منظور حضور در جلسه دعوت به عمل آورد
 - در صورت نیاز دوره های آموزشی لازم برای اعضای کمیته یا مدیران اجرایی را در راستای انجام وظایف واحد مدیریت ریسک پیشنهاد و برگزار کند
- ماده ۳)** هیات مدیره تمهیداتی را فراهم می آورد که :

- منابع مورد نیاز برای انجام وظایف این کمیته به صورت کامل و بدون هیچ مانعی در اختیار آنان قرار گیرد
- اطلاعات مناسب کافی و به موقع در اختیار کمیته قرار گیرد
- نحوه جبران خدمات اعضای کمیته در چهارچوب قوانین و مقررات مربوطه معین گردد
- زمان کافی برای رفع عدم توافق های بین هیئت مدیره شرکت و کمیته جهت بحث و بررسی اختصاص یابد

ترکیب و ویژگی های اعضای کمیته

ماده ۴) ترکیب و ویژگی های اعضای کمیته ریسک به شرح زیر می باشد:

- کمیته ریسک از پنج عضو اکثریت آنها مستقل و دارای تخصص مالی هستند با انتخاب و انتصاب هیات مدیره تشکیل می گردد
- رئیس کمیته ریسک باید عضو مستقل مالی غیر موظف هیئت مدیره باشد
- دبیر کمیته مدیریت ریسک و مدیر حسابرسی داخلی شرکت باشد (عضو کمیته محسوب نمی شود و حق رای ندارد)
- سه نفر عضو متخصص و با تجربه در زمینه مدیریت ریسک خارج از شرکت
- هر یک از اعضای کمیته باید دانش و درک حداقلی در خصوص ابعاد مدیریت ریسک با توجه به پیچیدگی اندازه و ساختار شرکت داشته باشد

وظایف و مسئولیت های کلیدی کمیته

ماده ۵) کمیته مدیریت مسئولیت اجرای دقیق وظایف تعیین شده در این منشور را به عهده دارد به گونه ای که بر اساس اجرای این وظایف هیئت مدیره اطمینان لازم از استقرار و اجرای فرآیند مدیریت ریسک در شرکت را کسب کند نحوه انجام وظایف کمیته در چهارچوب دستورالعمل اجرایی مصوبه هیئت مدیره به شرح زیر خواهد بود:

- دیدبانی بازارهای هدف داخلی و بین المللی جهت مدیریت ریسک فرایند های شرکت
- شناسایی اهداف ریسک در راستای اهداف و فرایندهای کسب و کار
- بررسی و مطالعه استراتژیک خط مشی، چهارچوب، مدل ها و دستورالعمل های مرتبط با تشخیص و اندازه گیری گزارشگری و کاهش عوامل ریسک
- مطالعه و بررسی موارد ریسک و تنظیم خط مشی و استراتژی های شناسایی به موقع آن ها و ارائه پیشنهادات لازم به هیئت مدیره جهت تصویب و راهکارهای مربوط

- بررسی و مطالعه میزان پذیرش رییس هیئت مدیره در چارچوب معیارهای تعیین شده در نظام نامه ریسک
- حصول اطمینان از استقرار فرایندها آگاهی بخشی مناسب و به موقع جهت طراحی تمدید از موارد ریسک و استمرار ممیزی های موثر در راستای مدیریت ریسک
- حصول اطمینان از وجود قابلیت های لازم در قواعد و نظام مدیریت ریسک
- دریافت گزارش های پیشرفت کار در مورد ریسک های که طی جلسات کمیته مشخص و شناسایی شدند
- ارزیابی اثربخشی و کارآمدی روشهای کاهش ریسک در موارد ریسک های با اهمیت در شرکت
- نظارت و کنترل اثربخشی عوامل و رویه های استقرار یافته توسط واحد مدیریت ریسک و اصول اطمینان از به کارگیری ساختارها و بنیان های اجرایی و سیستم های مناسب در این زمینه
- گزارش موارد تغییرات با اهمیت در نظام نامه مدیریت شرکت جهت تصویب هیئت مدیره
- نظارت و کنترل در زمینه استقلال عوامل کنترل محیط زیست در ساختار سازمانی شرکت
- حصول اطمینان از ایجاد و ارتقای فرهنگ آگاهی نسبت به ریسک به صورت فراگیر در سطح شرکت
- دریافت گزارشات مربوط به ایجاد ریسک های جدید و تایید آنها جهت ارسال به هیئت مدیره
- بررسی موارد و بندهای گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و ارائه پیشنهادات لازم جهت شاخص ها و مبانی شناسایی عوامل ریسک در نظام نامه مدیریت ریسک شرکت در راستای شناسایی و ارزیابی ریسک های مالی
- حصول اطمینان از استقرار نظام جامع مدیریت ریسک و بهره مندی شرکت از نظام راهبری مناسب و موثر و با کیفیت در تداوم فعالیت و کسب بازدهی پایدار
- تحلیل و بررسی گزارشات مرتبط با ریسک های شرکت که توسط حوزه های مختلف اجرایی ارائه می شود
- انجام اقدامات مقتضی در جهت تشخیص ممیزی و مدیریت ریسک در بخشهای گوناگون شرکت
- حصول اطمینان از استقرار فرایندها دستورالعمل ها و خط مشی مدیریت ریسک در شرکت و راستای عملیات کردن برنامه راهبردی شرکت
- بررسی و حصول اطمینان از استقرار کنترل های داخلی مناسب در چهارچوب منشور کمیته حسابرسی به منظور شناسایی ریسک های شرکت و مدیریت آنها
- تلاش مستمر جهت به حداقل رساندن آسیب های وارده بر اعتبار شرکت که در نتیجه ناتوانی در انطباق عملیات با قوانین مقررات ضوابط و استانداردهای مرتبط با فعالیت جاری احتمال بروز خواهند داشت
- مطالعه گزارش ها و ارائه آنها به کمیته حسابرسی و هیات مدیره در خصوص ریسک های افشا شده در اسناد مالی و صورتهای مالی

سایر الزامات مربوط به کمیته

ماده ۶ (الزامات تشکیل جلسات کمیته ریسک شامل موارد زیر می باشد:

- جلسات کمیته مدیریت حداقل ۶ ماه یکبار و با حضور اکثریت اعضای اصلی برگزار می‌شود و در مواقع ضروری و برحسب تشخیص رئیس کمیته جلسات فوق‌العاده تشکیل خواهد شد
- هر یک از اعضای کمیته نیز می‌توانند در مواقع مقتضی با تعیین موضوع قابل طرح در جلسه تقاضای تشکیل جلسه فوق‌العاده را از رئیس کمیته داشته باشد
- تصمیمات متخذه با اکثریت آرای اعضای اصلی کمیته دارای اعتبار خواهد بود و افراد دعوت شده جهت شرکت در جلسه فاقد حق رای هستند درج نظر اعضای دارای نظر مخالف یا هر دو باید در زیر جلسه صورتجلسه مربوطه قید و امضا شود
- صورت جلسات کمیته مدیریت نیز باید برای اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل شرکت و اعضای کمیته ارسال شود دبیر کمیته باید در تمام جلسات کمیته حضور داشته و ضمن تدوین صورتجلسه آن را برای افراد تعیین شده ارسال کند
- برگزاری جلسات مشترک با کمیته حسابرسی داخلی و سایر کمیته های تخصصی شرکت از اهمیت زیادی برخوردار بوده و لازم است در برنامه ریزی جلسات کمیته مدیریت ریسک قرار گیرد و گزارش این جلسات برای مدیرعامل و هیئت مدیره شرکت ارسال شود

ارزیابی نظام نامه و منشور کمیته

ماده ۷ (کمیته مدیریت ریسک شرکت باید در پایان هر سال نسبت به ارزیابی نظام نامه مدیریت ریسک و مفاد منشور کمیته مدیریت ریسک اقدام و آن را به روز رسانی کرده و موارد تغییر را برای تصویب هیئت مدیره پیشنهاد کند در صورت بروز تغییرات عمده در منشور کمیته مدیریت ریسک بر اثر الزامات قانونی یا نیازهای شرکت ارزیابی منشور کمیته ریسک در طی سال مالی ضرورت دارد

ارزیابی عملکرد کمیته

ماده ۸ (کمیته باید ارزیابی عملکرد خود را در پایان هر سال مالی برای در گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه تهیه و به هیئت مدیره شرکت ارائه کند این ارزیابی شامل فهرستی از موارد اهمیت نتایج عملکرد به مدیریت ریسک در شرکت و میزان اثربخشی اقدامات خواهد بود

این منشور در ۸ ماده در جلسه شماره ۵۶۹ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ هیئت مدیره شرکت آهنگری تراکتورسازی (سهامی عام) مطرح مورد بررسی و تصویب قرار گرفت که از تاریخ تصویب لازم الاجرا می باشد