

## منشور کمیته مدیریت ریسک - شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

### 1. مقدمه

اعضای هیأت مدیره شرکت نسبت به مسئولیت های خود در رابطه با موقعیت شرکت و حفاظت سرمایه و دارایی های آن، ناگزیر به درک محیط تجاری هستند لذا باید با کسب آگاهی به موقع و دقیق از عوامل و موارد ریسک در ارتباط با فعالیت تجاری شرکت و بکارگیری رویه ها و راهکارهای اصولی، در زمینه کاهش ریسک اهتمام ورزند. در این راستا، ایجاد نظام مدیریت ریسک یک امر اجتناب ناپذیر است، زیرا مدیران ارشد شرکت با شناسایی ریسک فرایندهای داخلی و ریسک های محیطی، با اطمینان بیشتری می توانند آن ها را به مدیریت کنند و شرکت را از گزند خطرات احتمالی آن ها محفوظ دارند. از این رو، هیأت مدیره شرکت صنایع چوب خزر کاسپین 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 قالب «منشور کمیته مدیریت ریسک» فراهم آورده است.

شرکت صنایع چوب خزر کاسپین 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 منشأ 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 می توان از طریق شناخت به موقع و مدیریت صحیح آن ها کنترل و خنثی کرد. کمیته مدیریت ریسک شرکت صنایع چوب خزر کاسپین به منظور استقرار فرهنگ و نظام مدیریت ریسک و رعایت الزامات دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی از طرف سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب 1397/04/27، تشکیل شده و به شرح مفاد زیر مفاد زیر فعالیت می کند:

### 2. اهداف

ماده (1): هدف از تشکیل کمیته مدیریت ریسک، کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیات مدیره و بهبود آن جهت کسب اطمینان معقول از موارد زیر می باشد:

- (1) حصول اطمینان از شناسایی مولفه ها و عوامل اصلی ایجاد ریسک و استقرار نظام مدیریت ریسک در شرکت.
- (2) بررسی اثربخشی چارچوب کنترل های داخلی شرکت و ارائه پیشنهاد در راستای بهبود ساختار کنترل های داخلی.
- (3) انجام نظارت و ارائه گزارش مستمر سه ماهانه در مورد وضعیت انواع ریسک های تهدیدکننده فعالیت شرکت.
- (4) 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.



## منشور کمیته مدیریت ریسک - شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

5) نظارت بر شناسایی ریسک ها و کنترل های داخلی مهم، از جمله تجزیه و تحلیل تغییرات جدید (محصولات، خدمات و پروژه های جدید).

6) بررسی منظم گزارش های دریافت شده از واحدهای مختلف درخصوص موارد مرتبط با ارزیابی و تطبیق، موارد نقض قوانین، مقررات، استانداردها و دستورالعمل هایی که منجر به وضع مجازات های قانونی، تنبیه های نظارتی و وارد شدن زیان حائز اهمیت و آسیب وارد شدن به حسن شهرت شرکت شده یا خواهد شد.

7) ارائه گزارش های منظم فصلی در رابطه با وظایف کمیته به هیات مدیره و مدیرعامل شرکت جهت اتخاذ تصمیم.

8) بررسی سالانه سیاست گذاری های مدیریت ریسک شرکت

9) 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.

### 3. اختیارات کمیته

ماده (2): هیات مدیره در چارچوب مسئولیت های کمیته مدیریت ریسک، به آن اختیار می دهد که:

1) فعالیت های خود را در محدوده منشور کمیته مدیریت ریسک انجام دهد.

2) در صورت نیاز، مشاوران ذیصلاح را در راستای انجام وظایف خود به کار گیرد.

3) بررسی فرایندهای ریسک شرکت.

4) بررسی نظام جامع مدیریت ریسک شرکت.

5) رویه هایی برای نگهداری اطلاعات مربوط به ریسک و نیز رسیدگی به گزارش های مدیریت ریسک شرکت وضع نماید.

6) به مدیران، کارکنان و اطلاعات مورد نیاز دسترسی نامحدود داشته باشد.

7) از مدیران، کارکنان شرکت یا افراد دیگر به منظور حضور در جلسه دعوت بعمل آورد.

8) در صورت نیاز، دوره های آموزشی لازم برای اعضای کمیته یا مدیران اجرایی را در راستای انجام وظایف مدیریت ریسک پیشنهاد و برگزار کند.

ماده (3): هیات مدیره تمهیداتی را فراهم می آورد که:

1) منابع موردنیاز برای انجام وظایف این کمیته به طور کامل و بدون هیچ مانعی در اختیار آن قرار گیرد.

2) اطلاعات مناسب، کافی و به موقع در اختیار کمیته قرار گیرد.

3) نحوه جبران خدمات اعضای کمیته در چارچوب قوانین و مقررات مربوط معین گردد.

4) زمان کافی برای رفع عدم توافقی های بین هیات مدیره شرکت و کمیته جهت بحث و بررسی اختصاص یابد.

4. ترکیب و ویژگی های اعضای کمیته

## منشور کمیته مدیریت ریسک - شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

ماده (4): ترکیب ویژگی های اعضای کمیته ریسک که هریک از آنها می بایست به تصویب هیات مدیره برسد به شرح زیر می باشد: (تعداد اعضای کمیته ریسک باید 3 یا 5 نفر بوده و هیات مدیره موظف است منشور مرتبط با کمیته ریسک را به تصویب برساند.)

(1) یک عضو غیر موظف هیات مدیره به عنوان رئیس کمیته به انتخاب هیات مدیره شرکت

(2) مدیر عامل.

(3) مدیر برنامه ریزی.

(4) مدیر مالی

(4) یک نفر عضو متخصص و باتجربه در زمینه مدیریت ریسک خارج از شرکت.

تبصره 1: کمیته می تواند حسب نیاز از اشخاص دیگر (داخل یا خارج سازمان) جهت اخذ مشورت و حضور در جلسات استفاده نماید. این افراد حق رای نخواهند داشت.

تبصره 2: مدیر واحد حسابرسی داخلی به عنوان عضو مدعو بدون حق رای در جلسات حاضر خواهند بود.

تبصره 3: دبیر کمیته، توسط کمیته مدیریت ریسک انتخاب می شود که وظیفه تنظیم جلسات و صورتجلسات کمیته بر عهده دارد

تبصره 4: هر یک از اعضای کمیته باید دانش و درک حداقلی در خصوص ابعاد مدیریت ریسک با توجه به پیچیدگی، اندازه و ساختار شرکت داشته باشند. (حداقل یکی از اعضای کمیته ریسک باید دارای تخصص، دانش و تجربه کافی در زمینه ریسک باشد.)

تبصره 5: اشخاص میتوانند در هر شرکت با در نظر گرفتن الزامات ذکر شده در کمیته های مختلف آن شرکت به طور همزمان عضویت داشته باشند، با این وجود هیچ شخصی نمیتواند به طور همزمان در بیش از 3 کمیته از شرکتهای ثبت شده نزد سازمان یا نهادهای مالی، عضویت داشته باشد. در این خصوص باید اقرارنامه ای به کمیته انتصابات ارائه شود.

### 5. وظایف و مسئولیت های کلیدی کمیته

ماده (5): کمیته مدیریت ریسک مسئولیت اجرای دقیق وظایف تعیین شده در این منشور را به عهده دارد، به گونه ای که بر اساس اجرای این وظایف، هیات مدیره اطمینان لازم از استقرار و اجرای فرایند مدیریت ریسک در شرکت را کسب کند. نحوه انجام وظایف کمیته در چارچوب دستورالعمل اجرایی مصوب هیات مدیره به شرح زیر خواهد بود:

(1) پیشنهاد رویکردها، راهبردها و سیاستهای مدیریت ریسک به هیات مدیره شرکت:



## منشور کمیته مدیریت ریسک - شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

- (2) بررسی وضعیت ریسک های شرکت بر حسب درجه ریسک پذیری و اشتباهای ریسک تعیین شده هیات مدیره و در صورت لزوم مشاوره به مدیرعامل و یا واحد حسابرسی داخلی؛
- (3) تحلیل مدیریت ریسک در سطح کلان هیات مدیره؛
- (4) بررسی اثربخشی سیستم مدیریت ریسک شرکت و همچنین بررسی عملکرد مدیریت ریسک؛
- (5) شناسایی نارسایی های موجود در مدیریت ریسک جهت طرح در هیات مدیره
- (6) دیده بانی بازارهای هدف داخلی و بین المللی، جهت مدیریت ریسک فرایندهای شرکت.
- (7) شناسایی اهداف ریسک در راستای اهداف و فرایندهای کسب و کار.
- (8) بررسی و مطالعه استراتژی، خط مشی، چارچوب، مدل ها و دستورالعمل های مرتبط با تشخیص و اندازه گیری، گزارشگری و کاهش عوامل ریسک.
- (9) مطالعه و بررسی موارد ریسک و تنظیم خط مشی و استراتژی های شناسایی به موقع آن ها و ارائه پیشنهادات لازم به هیات مدیره جهت تصویب راه کارهای مربوط.
- (10) بررسی و مطالعه اشتباهای ریسک هیات مدیره در چارچوب معیارهای تعیین شده در نظام نامه ریسک.
- (11) حصول اطمینان از استقرار فرایندها، آگاهی بخشی مناسب و به موقع جهت اطلاع هیات مدیره از موارد ریسک و استمرار ممیزی های موثر در راستای مدیریت ریسک.
- (12) حصول اطمینان از وجود قابلیت های لازم درخصوص قواعد و نظام موردنیاز مدیریت ریسک.
- (13) دریافت گزارش های پیشرفت کار در مورد ریسک هایی که طی جلسات کمیته، مشخص و شناسایی شده اند.
- (14) ارزیابی اثربخشی و کارآمدی روش های کاهش ریسک در موارد ریسک های با اهمیت در شرکت.
- (15) نظارت و کنترل اثربخشی عوامل و رویه های استقرار یافته، توسط واحد مدیریت ریسک و حصول اطمینان از بکارگیری ساختارها و بنیان های اجرایی و سیستم های مناسب در این زمینه.
- (16) گزارش موارد تغییرات با اهمیت در نظام نامه مدیریت ریسک شرکت جهت تصویب هیات مدیره.
- (17) نظارت و کنترل در زمینه استقلال عوامل کنترل ریسک در ساختار سازمانی شرکت.
- (18) حصول اطمینان از ایجاد و ارتقاء فرهنگ آگاهی نسبت به ریسک به صورت فراگیر در سطح شرکت.
- (19) دریافت گزارشات مربوط به ایجاد ریسک های جدید و تایید آنها جهت ارسال به هیات مدیره.
- (20) 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.





## منشور کمیته مدیریت ریسک - شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

21) حصول اطمینان از استقرار نظام جامع مدیریت ریسک و بهره مندی شرکت از نظام راهبردی موثر و با کیفیت در تداوم فعالیت و کسب بازدهی پایدار.

22) تحلیل و بررسی گزارشات مرتبط با ریسک شرکت که توسط حوزه های مختلف اجرایی ارائه می شوند.

23) انجام اقدامات مقتضی جهت تشخیص، ممیزی و مدیریت ریسک در بخش های گوناگون شرکت.

24) حصول اطمینان از استقرار فرایندها، دستورالعمل ها و خط مشی مدیریت ریسک در شرکت در راستای عملیاتی کردن برنامه راهبردی شرکت.

25) بررسی و حصول اطمینان از استقرار کنترل های داخلی مناسب در چارچوب منشور کمیته حسابرسی، به منظور شناسایی ریسک های شرکت و مدیریت آن ها.

26) 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.

27) ارائه ورودی های به مدیریت ارشد در خصوص اشتهای ریسک شرکت و در نهایت تصویب بیانیه اشتهای ریسک و تاب آوری شرکت.

28) مطالعه گزارش ها و ارائه آن ها به کمیته حسابرسی و هیات مدیره در خصوص ریسک های افشا شده در اسناد مالی و سایر اسناد شرکت.

### 6. تشکیل جلسات

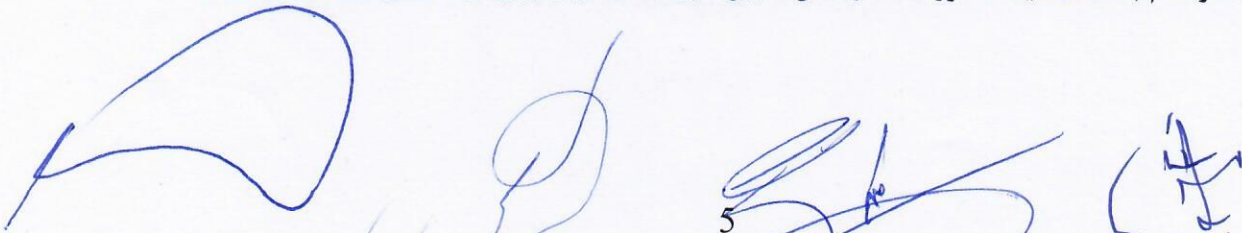
ماده (6): الزامات تشکیل جلسات کمیته ریسک شامل موارد زیر می باشد:

1) جلسات کمیته مدیریت ریسک حداقل یک بار در ماه و با حضور اکثریت اعضای اصلی برگزار می شود. در مواقع ضروری و حسب تشخیص رئیس کمیته، جلسات فوق العاده نیز تشکیل خواهد شد.

2) هر یک از اعضای کمیته نیز می توانند در مواقع مقتضی با تعیین موضوع قابل طرح در جلسه، تقاضای تشکیل جلسه فوق العاده را از رئیس کمیته داشته باشند.

3) تصمیمات متخذه با اکثریت آرای اعضاء اصلی کمیته دارای اعتبار خواهند بود و افراد دعوت شده جهت شرکت در جلسه فاقد حق رای هستند. درج نظر اعضای دارای مخالف با هر مورد باید در ذیل صورتجلسه مربوطه به قید و امضاء شود.

4) صورتجلسه کمیته مدیریت ریسک باید برای اعضای هیات 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.



## منشور کمیته مدیریت ریسک - شرکت صنایع چوب خزر کاسپین (سهامی عام)

5) برگزاری جلسات مشترک با کمیته حسابرسی داخلی و سایر کمیته های تخصصی شرکت در صورت استقرار آن ها نیز از اهمیت زیادی برخوردار بوده و لازم است در برنامه ریزی جلسات کمیته مدیریت ریسک قرار گیرد و گزارش این جلسات برای مدیرعامل و هیات مدیره شرکت ارسال شود.

### 7. ارزیابی نظام نامه و منشور کمیته

ماده (7): کمیته مدیریت ریسک باید حداقل 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 هیات مدیره پیشنهاد کند. در صورت بروز تغییرات عمده در منشور کمیته مدیریت ریسک (بر اثر الزامات قانونی یا نیازهای شرکت)، ارزیابی منشور کمیته مدیریت ریسک در طی سال مالی ضرورت دارد.

### 8. ارزیابی عملکرد کمیته

ماده (8): کمیته باید ارزیابی عملکرد خود را در پایان هر سال مالی برای درج در گزارش هیات مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه، تهیه و به هیات مدیره شرکت ارائه کند. این ارزیابی شامل فهرستی از موارد با اهمیت نتایج عملکرد مدیریت ریسک در شرکت و میزان اثربخشی اقدامات خواهد بود.

این منشور در 8 ماده و 5 تبصره در تاریخ 1401/10/13 در جلسه هیات مدیره شرکت صنایع چوب خزر کاسپین مطرح، مورد بررسی و تصویب قرار گرفت که از تاریخ تصویب لازم الاجرا می باشد.

