



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش کنترلهای داخلی

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ می باشد.

مسئولیت هیات مدیره در قبال کنترلهای داخلی

مسئولیت استقرار و به کارگیری کنترلهای داخلی مناسب و اثربخش، 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 رویداد ها، 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 هیات مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور برعهده هیات مدیره است.

چارچوب کنترلهای داخلی

شرکت مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یک پارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیتهای کنترلی، اطلاعات و ارتباطات و نظارت رامطابق 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، به دلیل محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آنها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیأت مدیره شرکت، اثربخشی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)



شماره :
تاریخ :
پیوست :

اظهار نظر هیات مدیره

براساس ارزیابی های انجام شده ، هیأت مدیره معتقد است که کنترلهای داخلی حاکم برگزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ اطمینان معقولی از دست یابی به اهداف شرکت می دهد و براساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است.

- یکی از برنامه های مدیریت جهت بهبود کنترلهای داخلی در سال مالی آتی، ایجاد زیرساختهای مورد نیاز به منظور بهینه نمودن فرآیند توزین محصولات فرعی فله در زمان ورود به انبار می باشد.

- مهمترین ریسک شرکت تامین مواد اولیه بدلیل کم آبی در منطقه، رقابت ناشی از تراکم کارخانجات و فاصله از مزار چغندری می باشد که موجب افزایش هزینه حمل و غیراقتصادی شدن خرید از مناطق دوردست می گردد. همچنین ریسک عدم وصول پیش پرداخت به چغندرکاران و تحقق پیمان منعقد با ایشان که نشأت گرفته از کمبود مزیت رقابتی پیش گفته است از جمله ریسکهای بااهمیت شرکت می باشد که اتخاذ تصمیمات بهینه و پیاده سازی کنترلهای داخلی مناسب را می طلبد.

شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیأت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم برگزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش

۲۳ آبان ماه ۱۴۰۱

امضاکنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی

سمت

امضاء

مقداد بابایی

رئیس هیأت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی

محمود شهراسبی

نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل

حسین روحانی مقدم

عضو هیأت مدیره

محمد رضا هادی نژاد

عضو هیأت مدیره

محمد قائمی

بالاترین مقام مالی