



# شرکت سهامی قند نیشابور (عام)



شماره : .....  
تاریخ : .....  
پیوست : .....

## شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

### گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

### 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 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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 تقلب‌ها و سایر تحریف‌های بااهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، 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. باین حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

تهران، بلوار کشاورز، روبروی بیمارستان پارس، جنب بانک سرمایه، پلاک ۱۳۸، طبقه پنجم  
تلفن: ۸۸۹۸۳۶۷۱ - ۸۸۹۸۳۶۸۰  
نمابر: ۴۴۱۹۵۴۴۱۹  
کد پستی: ۱۴۱۶۶۳۴۶۳۹  
neishabour.co\_sugar@yahoo.com





# شرکت سهامی قند نیشابور ( عام )



شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

## ارزیابی کنترل داخلی

هیأت مدیره شرکت ، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ ارزیابی نموده است . در فرآیند ارزیابی مزبور ، ازمعیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است .

## اظهار نظر هیات مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده ، هیأت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ اطمینان معقولی از دست یابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده 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 .  
شایان ذکر است ، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیأت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد .

تاریخ صدور گزارش

۱۸ آذر ماه ۱۴۰۲

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی

مقداد بابایی

رئیس هیأت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی

محمود شهراسبی

نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل

محمد رضا هادی نژاد

عضو هیأت مدیره

تهران ، بلوار کشاورز ، روبروی بیمارستان پارس ، جنب بانک سرمایه ، پلاک ۱۳۸ ، طبقه پنجم کد پستی : ۱۴۱۶۶۳۴۶۳۹  
تلفن : ۸۸۹۸۳۶۷۱ - ۸۸۹۸۳۶۸۰ نمابر : ۸۸۹۵۴۴۱۹ پست الکترونیک : neishabour.co\_sugar@yahoo.com