



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)



شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ می‌باشد.

مسئولیت هیأت 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 با اهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش‌بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیأت مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیأت 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 و مطابق 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 محدودیت‌های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف‌ها پیشگیری یا آنها را کشف کند. باین حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش‌های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیأت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ 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.

اظهار نظر هیأت مدیره

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ اطمینان معقولی از دست‌یابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است.

در این ارتباط برنامه‌های زیر را به عنوان اهم حوزه‌های مستند بهبود در دستور کار خود دارد:

- یکی از برنامه‌های مدیریت جهت بهبود کنترل‌های داخلی در سال مالی آتی، ایجاد زیرساخت‌های مورد نیاز به منظور افزایش دقت توزین محصولات فرعی فله تولیدی در زمان ورود به انبار و بهبود کنترل مکانیزه تعدادی و مقداری محصول اصلی می‌باشد.

تهران، بلوار کشاورز، روبروی بیمارستان پارس، جنب معاونت اجتماعی شهرداری پلاک ۱۳۸، طبقه پنجم، کد پستی ۱۴۱۶۶۳۴۶۳۹
تلفن: ۸۸۹۸۳۶۷۱ - ۸۸۹۸۳۶۸۰ | شماره: ۸۸۹۵۴۴۱۹ | پست الکترونیک: neishabour.co | sugar@yahoo.com



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)



شماره:
تاریخ:
پیوست:

مهمترین ریسک شرکت تامین مواد اولیه به دلیل کم آبی در منطقه، رقابت ناشی از تراکم کارخانجات و فاصله از مزارع چغندری است که موجب افزایش هزینه حمل از مناطق دوردست می گردد. رقابت مزبور موجب بالا رفتن ضریب عدم تحقق پیمان و افزایش میزان مطالبات از چندکاران می گردد. در این خصوص بهبود کنترل های داخلی در حوزه بازرسان کشاورزی، اقتصادی نمودن تحویل نهاده ها به پیمانکاران کشت و سایر موضوعات مرتبط از برنامه های مدیریت شرکت می باشد.

موضوع بازنشستگی نیروهای انسانی کارآمد طی سنوات آتی و کمبود نیروی فصلی و متخصص از اهم ریسک های شرکت می باشد که بر تداوم و ثبات عملکردی شرکت اثرگذار خواهد بود از این رو مدیریت شرکت در حدود منابع در دسترس و مقتضیات زمانی و مکانی، جانشین پروری را سرلوحه کار خود دارد.

شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیأت مدیره درخصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش ۱۲ آذر ماه ۱۴۰۴

امضاکنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
مقداد بابایی	رئیس هیأت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی (غیر موظف)	
حمید رشیدی تل گه	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	
علی اکبری	عضو هیأت مدیره (موظف)	
محسن وظیفه دوست	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	
فواد رستگار مقدم صفاری	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	
محمد قائمی	بالاترین مقام مالی	