



شرکت سهامی قند نیشابور (عام)



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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 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 هیات مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده 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 محدودیت‌های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف‌ها پیشگیری یا آنها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش‌های 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 ۱۴۰۳ 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:

اظهاری نظر هیات مدیره

براساس ارزیابی های انجام شده ، هیأت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ اطمینان معقولی از دست یابی به اهداف شرکت می دهد و براساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است.

در این ارتباط برنامه های اصلاحی زیر را نیز به عنوان اهم حوزه های مستعد بهبود در دستور کار خود دارد:

✦ یکی از برنامه های مدیریت جهت بهبود کنترل های داخلی در سال مالی آتی، ایجاد زیرساخت های مورد نیاز به منظور بهینه نمودن فرآیند توزین محصولات فرعی فله در زمان ورود به انبار و کنترل مکانیزه تعدادی و مقداری محصول اصلی می باشد.

✦ موضوع نیروی انسانی کارآمد با توجه به بازنشستگی پرسنل در سنوات آتی و لزوم تقویت تیم فنی و مالی شرکت و پیشرفت در راستای جانشین پروری از مهمترین ریسک های شرکت می باشد که تداوم و ثبات عملکردی شرکت را تحت تأثیر قرار می دهد و مدیریت شرکت در حد منابع و مقتضیات زمانی و مکانی، انجام اصلاحات در این زمینه را در دستور کار خود دارد.

✦ دیگر حوزه های ریسک شرکت، کم آبی و بعد مکانی نسبت به مزارع چغندری می باشد که به تبع آن موجب تحمیل هزینه های عملیاتی و مالی به شرکت گردیده و موجب بالا رفتن ریسک سوخت مطالبات می باشد که برنامه ریزی جهت بهبود کنترل های داخلی در حوزه واحد کشاورزی و بازرسی، به هنگام نمودن اطلاعات و داده های سیستم های اطلاعاتی و تلاش جهت اقتصادی نمودن تحویل نهاده ها به کشاورزان از برنامه های مدیریت شرکت 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

۱۹ آذر ماه ۱۴۰۳

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
مقداد بابایی	رئیس هیأت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
محمود شهباسی	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل	
محمد رضا هادی نژاد	عضو هیأت مدیره	
محمد قائمی	بالاترین مقام مالی	