



شماره ثبت: ۲۵۱

شرکت کارخانجات پنبه و دانه‌های روغنی خراسان (سهامی عام)

بیتس

(سال جهش تولید با مشارکت مردم)

شماره شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۵۳۰۳۸

شرکت کارخانجات پنبه و دانه‌های روغنی خراسان (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ می‌باشد.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری 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 به‌موقع تقلب‌ها و سایر تحریف‌های بااهمیت 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 بااهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین، مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت، مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت‌های کنترلی، اطلاعات، ارتباطات و نظارت را 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. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارایه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت‌مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از دستورالعمل‌های کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اظهار نظر هیات‌مدیره

عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت‌مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است. شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت‌مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.



شماره ثبت: ۳۵۱

شرکت کارخانجات پنبه و دانه‌های روغنی خراسان (سهامی عام)

شماره شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۲۵۳۰۳۸

بیت‌ساز

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۳/۱۰/۱۵

امضا کنندگان گزارش

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی
	رئیس هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی (غیر موظف)	آقای مهدی جمشیدی خسرو
	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	آقای ابوالفضل بوژمهرانی
	عضو هیات مدیره و بالاترین مقام مالی شرکت (موظف)	آقای حسین کرد
	عضو هیات مدیره (موظف)	آقای حسین فضلیانی
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای محمد جعفری