



گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستور العمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ می باشد.

مسئولیت هیات مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و یکپارچگی کنترل های داخلی مناسب و اثر بخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارشگری مالی، اکتشاف مناسب و کامل اطلاعات انحصاری و است. پیشگیری و کشف به موقع تقلب ها و سایر تحریف های با اهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها منطبق بودن اطلاعات مالی پیش بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و اکتشاف کامل دلایل منایرت با اهمیت و اکتشاف فوری اطلاعات مهم با هیات مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور به عهده هیات مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت کمباین سازی ایران (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرایند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل های داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت های کنترلی، اطلاعات و ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستور العمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، طراحی، مستقر و اجرا نموده است. سلسله کنترل های داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن به دلیل محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آن ها 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 های داخلی

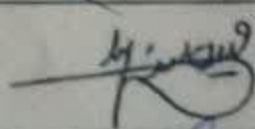
هیات مدیره شرکت اثر بخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ارزیابی نموده است. در فرایند ارزیابی مزبور از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستور العمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.



اتظهار نظر هیات مدیره

بر اساس ارزیابی انجام شده، هیات مدیره مستند است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ مطابق با دستبندی به اهداف شرکت می باشد و بر اساس معیارهای پلا شده اثر بخش بوده است. شایان ذکر است عدم توافق با لغبتی بین کمیته حسابرسی و هیات مدیره در خصوص کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۳۰ خرداد ماه ۱۴۰۳

ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت	محل امضاء
۱	غلامرضا جمالی	رئیس هیات مدیره	
۲	غلامرضا اسمعیل زاده	نایب رئیس هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
۳	علی اسفندیاری فرد	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
۴	سید محمد علی خطیبی طباطبائی	عضو هیات مدیره	
۵	سید محمدی	عضو هیات مدیره	
۶	مهدی جوادمراد	بالا ترین مقام مالی	