

گزارش کنترل های داخلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ می باشد.

مسئولیت هیات مدیره در قبال کنترل های داخلی

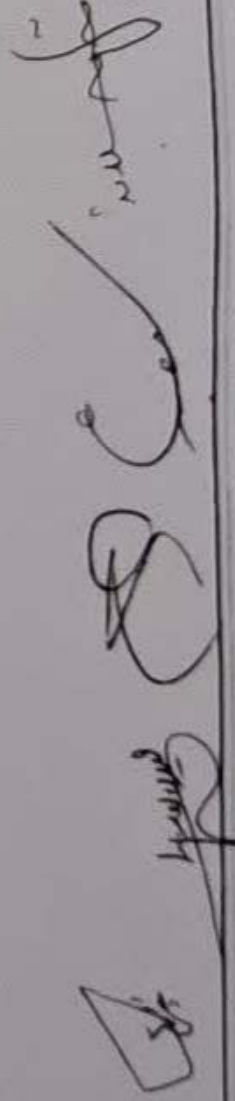
مسئولیت استقرار و یکپارچگی کنترل های داخلی مناسب و اثربخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارشگری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به موقع تقلب ها و سایر تحریف های با اهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویداد ها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش بر شده، مقابله عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت با اعمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیات مدیره میباشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده مدیریت است.

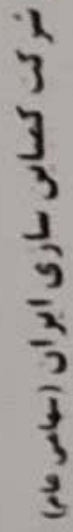
چارچوب کنترل های داخلی

شرکت کمباین سازی ایران مدیریت ریسک و کنترل های داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجرای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت های کنترلی، اطلاعات و 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 محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آنها 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 داخلی

هیات مدیره شرکت، اثر بخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند 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.





مجلس شورای ملی تصویب شده و هیأت مدیره معتقد است که کنترل مالی داخلی حاکم بر گوارشگری مالی شرکت در خارج
سهم ۱۹۰۹ مصارف معمولی اربابانی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیار مالی یاد شده اثر بخش بوده است
- در نظر عدم توجه به معیسی بر کتب حسابداری و هیأت مدیره در خصوص کنترل مالی داخلی حاکم بر گوارشگری
ملی و سود ندارد

امضا کنندگان گزینش :

تلفن: ۰۲۱۴۴۷۷۹۷ - فکس: ۰۲۱۴۴۷۷۹۷ - آدرس: تهران - میدان صف - پلاک ۲۸۱۳۵/۸۴۸
 شماره ملی: ۱۰۱۰۵۱۴۷۷۹ - شماره ملی و کارخانه: اراک - مدیر مرکزی

Email: icmco@irancombine.com