شرکت فرآورده های غذائی و قند پیرانشهر (سهامی عام)

شرکت فرآورده های غذائی و قند پیرانشهر(سهامی عام)
گزارش کنترل های داخلی
در تاریخ ۹۴/۴/۳۱

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار ، تهیه شده است و محدود به کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۹۴/۴/۳۱ می باشد .

مسئولیت هیئت مدیره 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 به موقع تقلب ها و سایر تحریفهای با اهمیت در گزارشگری مالی ، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها ، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش بینی شده ، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره میباشد ، همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است .

چارچوب کنترلهای داخلی

شرکت اقدامات لازم در خصوص استقرار چارچوب مدیریت ریسک و کنترل داخلی در فرایند کسب و کار خود را شروع نموده و برنامه لازم جهت طراحی ، استقرار و اجرای اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی ، ارزیابی ریسک ، فعالیتهای کنترلی ، اطلاعات و ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تدوین نموده است . شایان ذکر 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 .

اهم مواردی که جهت بهبود کنترلهای داخلی شرکت انجام شده بشرح زیر می باشد.

الف) اقدامات انجام گرفته :

۱- تشکیل کمیته حسابرسی بر اساس مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل کنترلهای داخلی
۲- تشکیل واحد حسابرسی داخلی شرکت در چارچوب منشور فعالیت حسابرسی داخلی و زیر نظر کمیته حسابرسی
۳- تصویب منشور کمیته حسابرسی و برنامه آن
۴- بررسی گزارش نقاط ضعف کنترل داخلی ارائه شده توسط حسابرس مستقل
۵- تصویب منشور فعالیت حسابرسی داخلی و برنامه آن
۶- هماهنگی با حسابرس مستقل
۷- تشکیل مستمر جلسات کمیته حسابرسی و انجام نظارت و پیگیریهای لازم در خصوص گزارشهای مالی و نظام کنترلهای داخلی .
۸- تهیه نظام نامه و دستور العمل حسابرسی داخلی و تشکیل کمیته های ریسک و انتخاب نمونه گیری آماری حسابرسی در آزمون کنترلها برای مرحله کشت و داشت و برداشت چغندرقند و انجام عیارسنجی و ورود به سیلوی چغندرقند کارخانه .

ب) برنامه های آتی هیات مدیره برای بهبود کنترلهای داخلی

۱- اقدام در جهت انجام ارزیابی سیستمهای کنترل داخلی ، تهیه نظام نامه و دستورالعمل حسابرسی داخلی .
۲- بررسی و اقدام در جهت تشکیل کمیته های ریسک و ارزیابی ریسک برای مراحل بعد.
۳- ارزیابی مستمر اثر بخشی کنترلهای داخلی توسط واحد حسابرسی داخلی

ارزیابی کنترل داخلی

هیات مدیره شرکت اثر بخشی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴ ارزیابی نموده است . در فرآیند ارزیابی مزبور ، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار استفاده شده است .

شرکت فرآورده های غذائی و قند پیرانشهر (سهامی عام)

اظهارنظر هیات مدیره

بر اساس ارزیابی انجام شده ، هیات مدیره معتقد است علیرغم وجود برخی از حوزه های مستمر بهبود ، کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۹۴/۴/۳۱ ، اطمینانی معقول از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثر بخش بوده است .

شایان ذکر است ، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیات مدیره در خصوص کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد .

تاریخ صدور گزارش ۱۳۹۴/۷/۷

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
آقای سیدمصطفی عمادی به نمایندگی شرت سرمایه گذاری توسعه کشت و صنعت ملی	رئیس هیئت مدیره	
آقای محمد صادق بخشی به نمایندگی شرکت خدمات مدیریت سرمای مدار	عضو هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
آقای رحیم طالبیان میاندوآب	مدیر عامل و عضو موظف هیئت مدیره	
آقای غلامرضا اخباریه	نائب رئیس هیئت مدیره	
آقای میرداود فربود	عضوغیرموظف هیئت مدیره	
آقای محمد شکرچیان	عضوغیرموظف هیئت مدیره	
آقای عباسقلی اردلان	عضوغیرموظف هیئت مدیره	
آقای خضر کریمی	بالاترین مقام مالی - مدیرمالی	

دفتر مرکزی : تهران - خیابان ولی عصر - روبروی پارک ملت - خیابان سایه - پلاک ۸۲ تلفن : ۲۶۲۰۱۸۲۶-۲۶۲۰۱۸۲۵ فاکس : ۲۶۲۰۱۸۲۷ کد پستی : ۱۹۶۷۷۱۳۹۵۱
دفتر ارومیه : روبروی سیلو - جاده قره حسنلو - پائین تر از صدا و سیما تلفن : ۲۷۵۲۵۹۵ - ۰۴۴۱ فاکس : ۲۷۵۲۶۴۳ - ۰۴۴۱ کد پستی : ۵۷۱۶۹۶۳۹۳۳
کارخانه : پیرانشهر - کیلومتر ۵ جاده پیرانشهر - تلفن : ۴۳۴۳۴۴۱ - ۴۲۲۴۰۰۶ - ۰۴۴۴ فاکس : ۴۲۲۲۲۰۰ - ۰۴۴۴ کد پستی : ۵۷۹۳۱۳۱۳۶۳
پست الکترونیک : Info@PiraSugar.com وب سایت : www.PiraSugar.com