

گزارش کنترل‌های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ می‌باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش، به‌منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به‌موقع بودن گزارشگری مالی، افاء مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به‌موقع تقلب‌ها و سایر تحریف‌های با اهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب درخصوص 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 هیئت مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره 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 و ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، طراحی، مستقر و اجراء نموده است. سازمان کنترل داخلی، صرف‌نظر از نوع طراحی آن، بدلیل 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 به‌موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل‌های داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اظهاری نظر هیئت مدیره

براساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و براساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است. قابل ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۴/۰۷/۲۲

امضاء کنندگان گزارش

ردیف	نام شرکت	نام و نام خانوادگی	سمت و امضا
۱.	موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر	آقای مهدی پندار	رئیس هیئت مدیره
۲.	سازمان اقتصادی کوثر	آقای روح اله زحمتکش	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره
۳.	شرکت سرمایه گذاری پاک اندیشان امین (سهامی خاص)	آقای مجتبی نوروزی	عضو هیئت مدیره
۴.	شرکت نفت و گاز (سهامی خاص)	آقای مرتضی زنده دل خیبری	عضو هیئت مدیره
۵.	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)	آقای محمدعلی نیکبخت	عضو هیئت مدیره
۶.	شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)	-	-
۷.	شرکت توسعه مدیریت آوا نوین (سهامی عام)	-	-

شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
(سهامی عام)
امضاء

سمت

بالاترین مقام مالی

مدیر مالی و تامین منابع

آقای میثم جعفری نژاد