



شرکت محصولات کاغذی لطیف (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل های داخلی مناسب و اثر بخش، 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 می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت محصولات کاغذی لطیف می باید مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرایند کسب و کار خود یکپارچه و اجرای چارچوب کنترل های داخلی شامل محیط کنترلی، 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 نماید. ارزیابی ریسک می باید به شکل مطلوبی مورد توجه قرار گرفته و از آخرین روش های علمی روز در این خصوص استفاده گردد. سامانه کنترل داخلی صرف نظر از نوع طراحی آن به دلیل محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آن 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.



مهر و امضاء
مهر و امضاء

تاریخ:
شماره:
پیوست:



سال ۱۴۰۱
مشارکت‌های
مشارکت‌های

شرکت محصولات کاغذی لطیف
(سهامی عام)



ارزیابی کنترل های داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است. بر این اساس برنامه های کمیته حسابرسی و حسابرسی داخلی به تصویب هیات مدیره شرکت رسیده و به اجرا گذاشته شده است. عملکرد سالانه کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی نیز مورد ارزیابی قرار گرفته و در هیئت مدیره طرح گردیده است. ضمناً در طی سال کلیه زمینه های مستعد بهبود کنترل های داخلی گزارش شده واحد حسابرسی داخلی و حسابرسی مستقل، توسط کمیته حسابرسی مورد بررسی قرار گرفته و با طرح موارد با اهمیت در هیئت مدیره برای بهبود کنترل های داخلی مربوط تصمیم گیری و برنامه ریزی شده است.

اظهار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره به کمک کمیته حسابرسی همواره تمهیداتی اتخاذ می نماید که ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، به کمترین میزان ممکن برسد بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ اطمینان معقولی از دست یابی 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 هیئت مدیره شرکت در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش

۱۴۰۲/۰۲/۲۳

امضا کنندگان

نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
احمد دارستانی فراهانی	رئیس هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
سید علی اکبر هاشمی	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	
محمد رضا عاشری	عضو موظف هیئت مدیره	
علی اکبر حجر گشت	مدیر مالی	