

## شرکت چرخشگر (سهامی عام)

### گزارش کنترل های داخلی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

#### دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای 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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترلهای داخلی

مسئولیت استقرار و به کارگیری 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 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 چرخشگر مدیریت ریسک و کنترل های داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای 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 آن ها 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 اقدامات انجام شده در راستای بهبود و ارتقای کنترل های داخلی طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

- ۱- تشکیل کمیته حسابرسی در چارچوب منشور کمیته (مطابق با منشور نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار) و برگزاری جلسات به منظور کمک به ایفای مسئولیت نظارتی هیئت مدیره و بهبود آن.
- ۲- تشکیل حسابرسی داخلی در چارچوب منشور فعالیت حسابرسی داخلی (مطابق با منشور نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار) و اجرای وظایف محوله.
- ۳- تهیه گزارش حسابرسی داخلی و ارائه به کمیته حسابرسی.
- ۴- نظارت کمیته حسابرسی بر امور حسابرسی داخلی و پیگیری موارد و نکات مندرج در گزارش حسابرسی داخلی.
- ۵- پیگیری های مستمر جهت بر طرف نمودن نارسایی های درج شده در گزارشات حسابرسی داخلی و موارد پیشنهادی

کمیته حسابرسی

### ارزیابی کنترل داخلی






هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

### اظهار نظر هیئت مدیره

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 دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است. شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش : دهم فروردین ۱۴۰۲

امضاء کنندگان گزارش :

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
اردلان حسینی	رئیس هیئت مدیره ( غیر موظف)	
علی اکبر عمرانی ارسى	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره (موظف)	
کیهان داودزاده مقدم	نایب رئیس هیئت مدیره ( غیر موظف)	
حسین یوسف زاده	عضو هیئت مدیره (موظف)	
جواد تارى وردى پور	عضو هیئت مدیره ( غیر موظف) و رئیس کمیته حسابرسی	
حسین غفاری روشتی	معاونت مالی واداری	