

گزارش یافته‌های مینی اجرایی روشهای توانمندی

رسیدگی به اطلاعات مالی

شرکت تعاونی قطره طلایی رضوانشهر

شرکت تعاونی قطره طلایی رضوانشهر

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۲۰۱

گزارش یافته های عینی

تاریخ : ۱۴۰۵/۰۵/۲۸

شماره : ۴۰۵۳۲۱۳۹۷

پوست :

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ترازمحاسب ماندگار



گزارش یافته های عینی

به هیئت مدیره شرکت تعاونی قطره طلای رضوانشهر

هدف گزارش روشهای توافقی رسیدگی

۱- این موسسه روشهای توافقی شده زیر را در مورد اطلاعات مندرج در گزارش عملکرد فی مابین شرکت تعاونی قطره طلای رضوانشهر و شرکت مدیریت فناوری و نوآوری رشد خواهان جوان (سهامی خاص) خرید و فروش کالا به شرح زیر اجرا نموده است روشهای زیر که بر اساس استاندارد حسابرسی اجرای روشهای توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است. تنها به منظور کمک به شما در ارزیابی موارد فوق صورت گرفته است. اطلاعات مالی شامل تامین سرمایه در گردش پرورش مرغ مادر گوشتی و تولید جوجه یک روزه توسط شرکت تعاونی قطره طلای رضوانشهر طی قرارداد به شماره ۱/۱۴۰۴/۰۸/م به تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ می باشد.

بررسی یافته های این موسسه به شرح زیر اعلام می شود:

۲- بررسی های این موسسه در دو بخش هزینه های تولید و خرید کالا شامل بررسی فاکتورهای خرید و رسید های انبار و فروش آنها شامل فاکتورهای فروش و حواله های انبار آن تهیه گردیده است.

ردیف	روش ها	یافته ها
۱	مستندات فروش اخذ و با مقادیر فروش با سیستم حسابداری و سامانه مودیان کنترل و مطابقت صورت گرفته است.	مبالغ فروش پیش بینی شده جهت طرح تامین سرمایه در گردش برای پرورش مرغ مادر گوشتی و تولید جوجه یک روزه با جدول اطلاعات و ویژگی های طرح مطابقت داده شده است و به مواردی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.
۲	مستندات خرید از شرکت دریافت و با رسیدهای انبار و فاکتورها مطابقت داده شده است. خریدهای صورت گرفته با اقلام ثبت شده در سر فصل موجودی مواد و کالا سیستم حسابداری مورد تطبیق قرار گرفته است. خریده ها بصورت ریالی و تعدادی در سیستم انبار شرکت مورد گزارش ردیابی گردید. هزینه های تولید مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با مستندات مربوط مطابقت داده شده است.	خرید و هزینه های مندرج در گزارش دوره ای تامین مالی جمعی با بخشی از دفاتر حسابداری جهت طرح تامین سرمایه در گردش پرورش مرغ مادر گوشتی و تولید جوجه یک روزه مطابقت داده شده و به صورت نمونه ای با مستندات پیوست اسناد سابداری نیز کنترل گردید و به موارد حاکی از عدم انطباق برخورد نگردیده است.

tarazmohaseb.m@gmail.com

آدرس : مشهد، احمدآباد، بلوار رضا، رضا یک، شماره ۴۰، واحد یک : تلفن : ۰۵۱-۳۸۴۳۴۵۱۶ / ۳۸۴۶۳۸۳۴ : فاکس : ۰۵۱-۳۸۴۶۵۱۵۹

۳- چنانچه این مؤسسه روشهای رسیدگی بیشتری اجرا می کرد یا حسابرسی یا بررسی اجمالی منطبق با استانداردهای حسابرسی را انجام می داد، احتمالاً با موارد دیگری برخورد می کرد که گزارش آنها ضرورت می یافت. این گزارش منحصرأً برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع شرکت تعاونی قطره طلای رضوانشهر تهیه شده است و نباید برای هدف دیگر یا ارائه به سایرین استفاده شود. این گزارش، تنها به حساب ها و اقلام مشخص شده در بالا مربوط می شود و صورت های مالی شرکت را به عنوان یک مجموعه واحد، در بر نمی گیرد.



۲۷ مرداد ماه ۱۴۰۵