



گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۱

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 ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ 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، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به‌موقع تقلب‌ها و سایر تحریف‌های بااهمیت 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 بااهمیت 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 سرمایه‌گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تأمین می‌باید مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه و همچنین اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت‌های کنترلی، اطلاعات، ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، طراحی، مستقر و اجرا نماید. ارزیابی ریسک می‌باید به شکل مطلوبی مورد توجه قرار گرفته و از آخرین روش‌های علمی روز در این خصوص استفاده گردد. سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، به‌دلیل 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 در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۵ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است. عملکرد سالانه کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی نیز مورد ارزیابی قرار گرفته و پیشنهادات کمیته حسابرسی در هیئت مدیره طرح گردیده است. ضمناً در طی سال موارد مستعد بهبود، جهت اثر بخشی نظام راهبری، مدیریت ریسک، کنترل داخلی و رعایت قوانین و مقررات، اثر بخشی واحدهای حسابرسی داخلی و کمیته‌های شرکت‌های زیر مجموعه و حسابرسان مستقل به هیئت مدیره گزارش و هیئت مدیره تصمیمات لازم را اخذ نموده است.



اظہار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره شرکت معتقد است کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و براساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است.

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره شرکت معتقد است کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت‌های فرعی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و براساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است.

شایان ذکر است، عدم توافق بااهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره شرکت درخصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۲ شهریورماه ۱۴۰۵

امضاء کنندگان

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
محمد مهدی رحمتی	رئیس هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
روح اله شهیدی پور	نایب رئیس هیئت مدیره	
هوشنگ ایزدی	عضو هیئت مدیره	
کمیل پورضیائی	عضو هیئت مدیره	
اکبر میرزاپور باباجان	عضو هیئت مدیره	
اکبر ناصری	معاون مالی و تامین منابع، بالاترین مقام مالی	