



گزارش کنترل داخلی

در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

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 ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ 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 هیأت مدیره می‌باشد. همچنین، مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیأت مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه‌گذاری نفت، گاز و پتروشیمی تامین 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 ارایه گزارش‌های مالی به‌موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیأت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکرشده 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 در هیأت 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 هیأت مدیره گزارش و هیأت مدیره تصمیمات لازم را اخذ نموده است.



شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز
و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

تاپیکو

اظهار نظر هیأت مدیره

شماره:
تاریخ:
پیوست:

براساس ارزیابی‌های انجام شده، هیأت مدیره به کمک کمیته حسابرسی همواره تمهیداتی اتخاذ می‌نماید که ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ به حداقل ممکن برسد به نحوی که اطمینان معقولی از دستیابی به عدم وجود ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی شرکت بدست آید و در نتیجه براساس معیارهای یاد شده اثر بخش گردد.

براساس ارزیابی‌های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت‌های فرعی در تاریخ ۳۱ اردیبهشت‌ماه ۱۴۰۳ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت‌های فرعی می‌دهد و براساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

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

تاریخ صدور گزارش: ۳۰ مردادماه ۱۴۰۳

امضاء کنندگان

نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
حمیدرضا خلیلی	رئیس هیأت مدیره	
بابک افقهی	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره	
محمد ابوالقاسمی	عضو هیأت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
علی سیفیان	عضو هیأت مدیره	
اکبر محقق	عضو هیأت مدیره	
پیام مبشری	معاون مالی و تامین منابع، بالاترین مقام مالی	