شرکت نفت بهران
«سهامی عام»

شرکت نفت بهران(سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

درتاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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 برگزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ می باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل های داخلی مناسب و اثربخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکاء 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 برعهده هیئت مدیره است .

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت نفت بهران (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل های داخلی شامل "محیط کنترلی" ، "ارزیابی ریسک" ، "فعالیت های کنترلی" ، "اطلاعات و ارتباطات" و "نظارت" را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل های 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 به طور کامل از تحریف ها پیشگیری یا آنها 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.

تهران،شریعتی،شهید دستگردی(ظفر)،ساختمان بهران،کدپستی:۱۹۱۱۸۴۶۶۱۱
تلفن:۳۰ - ۲۲۲۶۴۱۲۴ دورنگار:۲۲۲۶۴۱۳۱ www.behranoil.co
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۱۳۸۶۶۱۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۴۳۴۴۸۴

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت ، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ ارزیابی نموده است . در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکرشده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است .

با هدف ارتقاء کنترل های داخلی ، روش اجرایی محافظت از محصول، مواد و کالای فنی و روش اجرایی صندوق ریالی و ارزی اصلاح و بازنگری شد.

برخی از مواردی که جهت بهبود کنترل های داخلی به صورت مستمر در شرکت نفت بهران انجام می پذیرد به شرح زیر می باشد:

- ✓ تصویب برنامه سالانه واحد حسابرسی داخلی
- ✓ تشکیل جلسات کمیته حسابرسی به طور منظم جهت کمک به ایفای مسئولیت هیئت مدیره در چارچوب منشور کمیته حسابرسی.
- ✓ تهیه گزارشات واحد حسابرسی داخلی و ارائه به کمیته حسابرسی.
- ✓ بررسی آئین نامه ها و دستورالعمل های موجود شرکت جهت بازنگری، اصلاح، تهیه و تدوین دستورالعمل ها و آئین نامه های جدید مطابق با فرآیندهای جدید شکل گرفته در شرکت.
- ✓ تهیه گزارش عملکرد سالانه کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی و ارائه به هیئت مدیره.
- ✓ پیگیری مستمر واحد حسابرسی داخلی جهت اجرای پیشنهادات مشاوره ای درج شده در گزارشات حسابرسی داخلی، توصیه های ذکر شده در گزارش حسابرس مستقل و نامه مدیریت.
- ✓ هماهنگی و ارتباط با حسابرس مستقل و بررسی پیش نویس گزارش های حسابرس مستقل.

اظهار نظر هیئت مدیره

براساس ارزیابی های انجام شده ، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و براساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است .

شایان ذکر است ، عدم توافق بااهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم برگزارشگری مالی وجود ندارد.

تهران،شریعتی،شهید دستگردی(ظفر)،ساختمان بهران،کدپستی:۱۹۱۱۸۴۶۶۱۱
تلفن:۳۰ - ۲۲۲۶۴۱۲۴ دورنگار:۲۲۲۶۴۱۳۱ www.behranoil.co
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۱۳۸۶۶۱۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۴۳۴۴۸۴

هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت های فرعی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ ، اطمینان نسبی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد.

تاریخ صدور گزارش ۱۴۰۱/۰۳/۱۹

امضاء کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
آقای حسن فرخ زاد	رئیس هیئت مدیره -غیرموظف	
آقای حسن حرم پناهی	عضو موظف هیئت مدیره	
آقای عیسی اسحاقی	نایب رئیس هیئت مدیره-غیرموظف	
آقای مسعود خورشیدی آزاد	عضو مالی هیئت مدیره -غیرموظف و رئیس کمیته حسابرسی	
آقای اسعد عزیزی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
آقای حمید نیک نهال	مدیرمالی	

تهران،شریعتی،شهید دستگردی(ظفر)،ساختمان بهران،کدپستی:۱۹۱۱۸۴۶۶۱۱
تلفن:۳۰ - ۲۲۲۶۴۱۲۴ دورنگار:۲۲۲۶۴۱۳۱ www.behranoil.co
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۱۳۸۶۶۱۵ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۴۳۴۴۸۴