شرکت نفت بهران

«سهامی عام»

گزارش کنترل های داخلی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱می باشد.

مسئولیت هیات 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 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 هیات مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور برعهده هیات 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 ارایه 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

هیات مدیره شرکت ، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 .

- در راستای ارزیابی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ، فرآیند فروش مورد بررسی قرار گرفت و به منظور تقویت کنترل های داخلی "دستورالعمل فروش اعتباری" و " دستورالعمل نحوه ی اعطای عاملیت" بازنگری و اصلاح گردید.
- در راستای ارزیابی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ، فرآیند خرید مورد بررسی قرار گرفت و به منظور تقویت کنترل های داخلی بازنگری و اصلاح "آیین نامه معاملات " ، "روش اجرایی ارزیابی تامین کنندگان " و "سامانه شناسایی تامین کنندگان " توصیه گردید.
- به منظور تقویت کنترل های داخلی ، بهبود محیط کنترلی و نظام مدیریت عملکرد کارکنان در حال انجام می باشد.

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 توسط هیات مدیره
- تشکیل جلسات کمیته حسابرسی به طور منظم جهت کمک به ایفای مسئولیت هیات مدیره در چارچوب منشور کمیته حسابرسی
- تهیه گزارش های واحد حسابرسی داخلی مطابق با برنامه مصوب و ارائه به کمیته حسابرسی و هیات مدیره
- بررسی آئین نامه ها و دستورالعمل های موجود شرکت جهت بازنگری، اصلاح و تدوین دستورالعمل ها و آئین نامه های جدید مطابق با فرآیندهای جدید شکل گرفته در شرکت.
- تهیه گزارش عملکرد سالانه واحد حسابرسی داخلی و کمیته حسابرسی و بررسی آن در هیات مدیره
- پیگیری مستمر واحد حسابرسی داخلی جهت اجرای پیشنهادهای درج شده در گزارش های حسابرسی داخلی و موارد مندرج در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
- ارتباط مستمر با حسابرس مستقل و بررسی پیش نویس گزارش های حسابرس مستقل در کمیته حسابرسی

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

اظهار نظر هیات مدیره

براساس ارزیابی های انجام شده ، هیات مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، 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 هیات مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم برگزارشگری مالی وجود ندارد.

هیات مدیره معتقد است که هرچند کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت های فرعی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ، اطمینان نسبی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد لکن نیازمند بهبود مستمر ساختار کنترل های داخلی می باشد.

تاریخ صدور گزارش ۱۴۰۲/۰۳/۲۲

امضاء کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
آقای سید نورالدین طاهری	رئیس هیات مدیره –غیرموظف	
آقای عیسی اسحاقی	نایب رئیس هیات مدیره–غیرموظف	
آقای حسن فرخزاد	عضو غیر موظف هیات مدیره	
آقای مسعود خورشیدی آزاد	عضو غیرموظف مالی هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
آقای اسعد عزیزی	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
آقای حمید نیک نهال	مدیرمالی	

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