شرکت نفت بهران
(سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲می 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،شهیددستگردی(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 ۱۴۰۲ ارزیابی نموده است . در فرآیند ارزیابی مذکور، 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 اقدامات زیر در دستور کار قرار گرفت:

- **تعیین تکلیف حساب های سنواتی**
- **بازنگری ، اصلاح و به روز رسانی "آیین نامه معاملات " و "روش اجرایی ارزیابی تامین کنندگان "**
- **تدوین دستورالعمل شناسایی اشخاص وابسته**
- **بهبود فرآیند ارزیابی ریسک**
- **بهبود محیط کنترلی و نظام مدیریت عملکرد کارکنان**

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 و نظارت بر فعالیت واحد حسابرسی داخلی**
- **نظارت بر تشکیل منظم جلسات کمیته حسابرسی و بررسی پیشنهادهای کمیته مذکور در جلسات 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.**
- **بررسی مستمر پیشنهادهای درج شده در گزارش های حسابرسی داخلی ، پیگیری رفع موارد مندرج در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی و اجرای تکالیف مجامع عمومی**
- **حصول اطمینان از اجرای مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی منتشر شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار تهران**

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:

- **کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲،کسب اطمینان معقول از دستیابی به اهداف شرکت را میسر می نماید.شایان ذکر است ، عدم توافق بااهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیات مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم برگزارشگری مالی وجود ندارد.**
- **هرچند کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت های فرعی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ ، اطمینان نسبی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد لکن نیازمند بهبود مستمر ساختار کنترل های داخلی شرکت های مذکور می باشد.**

تاریخ صدور گزارش ۱۴۰۳/۰۳/۲۲

امضاء کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
آقای محمد علی دادور	رئیس هیات مدیره -غیرموظف	
آقای حمیدرضا خلیلی	عضو هیات مدیره و مدیرعامل	
آقای عیسی اسحاقی	نایب رئیس هیات مدیره-غیرموظف	
آقای سعید عینی	عضو غیرموظف هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
آقای امید فرهنگی فر	عضو موظف هیات مدیره	
آقای حمید نیک نهال	مدیر امور مالی	

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