شرکت نفت بهران
«سهامی عام»

شرکت نفت بهران(سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

درتاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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 ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ 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 ۱۴۰۴ 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 اقدامات زیر در دستور کار قرار گرفت :

- ✓ تصویب برنامه سالانه واحد حسابرسی داخلی.
- ✓ نظارت بر تشکیل جلسات کمیته حسابرسی شرکت و شرکت های فرعی 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.
- ✓ پیگیری مستمر واحد حسابرسی داخلی جهت اجرای پیشنهادات مشاوره ای درج شده درگزارشات حسابرسی داخلی، توصیه های ذکر شده در گزارش حسابرس مستقل و نامه مدیریت.
- ✓ هماهنگی و ارتباط مستمر با حسابرس مستقل و بررسی پیش‌نویس گزارش های حسابرس مستقل در کمیته حسابرسی داخلی.
- ✓ اقدامات لازم به منظور حصول اطمینان از اجرای مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی منتشر شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهران.
- ✓ حضور مستمر واحد حسابرسی در جلسات بازگشایی ایمیل و پیشنهاد قیمت مربوط به خرید های خارجی، داخلی و صادراتی، مناقصات و مزایدات، کمیسیون معاملات و کمیته ارزی و تهیه چک لیست های جداگانه برای هرکدام
- ✓ بهبود محیط کنترلی ونظام مدیریت عملکرد کارکنان.
- ✓ صورتجلسات کمیته حسابرسی در جلسات هیئت مدیره مطرح و مورد تصمیم گیری قرار گرفت.

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 هیئت مدیره

براساس ارزیابی های انجام شده ، هیئت مدیره معتقد است :

- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت را میسر می نماید. شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم برگزارشگری مالی وجود ندارد.

هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت و شرکتهای فرعی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ، اطمینان نسبی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد. لیکن نیازمند بهبود مستمر ساختار کنترل‌های داخلی شرکت‌های مذکور می‌باشد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۵/۰۱/۱۷

امضاء کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
آقای علی شهریور	رئیس هیئت مدیره -غیرموظف	
آقای علی کاظمی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
آقای اکبر نادرپور	عضو هیئت مدیره-غیر موظف	
آقای احسان محبی نظر	عضو هیئت مدیره-غیر موظف و رئیس کمیته حسابرسی	
آقای امیر عظیمی	عضو هیئت مدیره-موظف	
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