

شرکت :	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
نماد:	پارسان
کد صنعت :	۴۴۱۲۰۶
وضعیت ناشر :	پذیرفته شده در بورس تهران
سرمایه ثبت شده :	۴۰,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه ثبت نشده :	۰
گزارش کنترل های داخلی	۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سال مالی منتهی به :	۱۳۹۸/۰۶/۳۱

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 ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ می‌باشد.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش، به منظور 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 پیش‌بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت بااهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین، مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت، مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده و 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 نموده است. سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، به دلیل محدودیتهای ذاتی خود نمی‌تواند 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

هیئت‌مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ 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. استفاده شده است.

همچنین با استناد به مفاد ماده ۱۵ دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، ارزیابی و اظهارنظر نسبت به کنترل های داخلی شرکت‌های فرعی نیز به عهده هیئت مدیره شرکت اصلی می باشد و اقدامات مقتضی جهت ارزیابی فعالیت‌های انجام شده توسط کمیته های حسابرسی و نیز واحد حسابرسی داخلی شرکت‌های فرعی و همچنین ایجاد هماهنگی در این خصوص، انجام شده که منجر به کسب شواهد لازم برای اظهار نظر نسبت به کنترل های داخلی شرکت‌های فرعی نیز شده است.

اظهارنظر هیات مدیره

عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره درخصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد

همچنین بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت‌های فرعی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت‌های فرعی میدهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

تاریخ صدور گزارش

۱۳۹۸/۰۹/۳۰

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت
حسین شهریاری مرعچوئیه	عضو هیئت مدیره
رحیم اسماعیلی دانا	رئیس هیئت مدیره
محمد مهدی کربلایی	نایب رئیس هیئت مدیره
احد نظری	عضو هیئت مدیره
نبی الله الیاسی	عضو هیئت مدیره
حسین شهریاری مرعچوئیه	مدیرعامل
نبی الله الیاسی	رییس کمیته حسابرسی
مریم رفیعی نصیر آبادی	بالاترین مقام مالی