

شرکت : نفت بهران	سرمایه ثبت شده : ۲,۶۰۰,۰۰۰
نماد: شپهرن	سرمایه ثبت نشده : ۰
کد صنعت : ۲۳۲۰۰۹	گزارش کنترل های داخلی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
وضعیت ناشر : پذیرفته شده در بورس تهران	سال مالی منتهی به : ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ می باشد

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 مم است نتواند 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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکرشده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخ مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

در راستای ارزیابی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، فرآیند وجوه نقد(بانک ها، صندوق و تنخواه گردان) ارزی و ریالی ، مورد بررسی قرار گرفت و به منظور تقویت سیستم کنترل های داخلی روش اجرایی □دریافت، پرداخت و برداشت ارزی □بازنگری و اصلاح گردید.

تقویت نظام یکپارچه فناوری اطلاعات در راستای اجرای □دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران□ توصیه گردید.

آیین نامه اموال بازنگری و اصلاح گردید.

عملکرد حسابرسی داخلی در سال ۱۳۹۸ توسط موسسه □حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا□ مورد ارزیابی قرار گرفت که نتایج آن حاکی از اثربخشی واحد حسابرسی داخلی بوده است.

اهم 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 مطابق با منشور مصوب کمیته حسابرسی

تشکیل جلسات کمیته حسابرسی به طور منظم جهت کمک به ایفای مسئولیت هیئت مدیره در خصوص استقرار کنترل های داخلی اثربخش

تهیه و تکمیل انواع چک لیست های مورد نیاز در انجام فرآیند حسابرسی داخلی مطابق با چارچوب یکپارچه کنترل های داخلی

ارائه خدمات مشاوره ای اثربخش

بررسی آئین نامه ها و دستورالعمل های موجود شرکت جهت اصلاح، بازنگری، تهیه و تدوین دستورالعمل ها و آئین نامه های جدید

تهیه گزارش عملکرد سالانه توسط کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی

پیگیری مصوبات و تکالیف مجمع عمومی عادی ، □نامه مدیریت□ ، مصوبات هیئت مدیره و همکاری لازم با حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شناخت و ارزیابی سیستم کنترل های داخلی شرکت

بررسی نحوه پیشرفت قراردادهای و پروژه های اجرایی

بررسی مستمر فرآیندهای اجرایی موجود در سطوح مختلف شرکت و مطابقت آن با مجموعه رویه های اجرایی، آیین نامه ها و الزامات قانونی با رویکرد بهبود سیستم و قابلیت دستیابی به اهداف کمی و

کیفی تعریف شده در برنامه استراتژیک

لازم به ذکر است مطابق پیشنهاد کمیته حسابرسی و تصویب هیئت مدیره جهت بهبود کنترل های داخلی شرکت های فرعی ، واحد حسابرسی داخلی در شرکت □بازرگانی بهران□ تشکیل گردید.

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 ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ 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

هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت های فرعی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ، اطمینان نسبی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد.

۱۳۹۹/۰۳/۳۱

تاریخ صدور گزارش

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت
اسعد عزیزی	عضو هیئت مدیره
عباس نادری فر	رئیس هیئت مدیره

عباس ابراهيمی	عضو هیئت مدیره
حسن حرم پناهی	عضو هیئت مدیره
عیسی اسحاقی	نایب رئیس هیئت مدیره
اسعد عزیزی	مدیرعامل
عباس نادری فر	رئیس کمیته حسابرسی
حمید نیک نهال	بالاترین مقام مالی