

گزارش کنترل های داخلی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

گزارش حاضر، در راستای اجرای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و دامنه آن محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ می باشد.

مسئولیت هیأت مدیره

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 تحریفهای 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 هیأت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور بر عهده هیأت مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت پالایش نفت اصفهان مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت های کنترلی، اطلاعات و 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 محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آن ها 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.

ارزیابی کنترل داخلی

هیأت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اظهار نظر هیأت مدیره

براساس ارزیابی های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و براساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است.

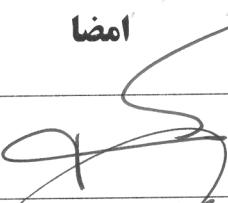
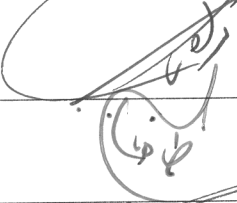
ضمناً ریسک ها و مخاطراتی نیز در شرکت به شرح زیر وجود دارد که می بایست اندازه گیری شده و مدیریت گردد:

- ۱- ریسک عدم برخورداری از تخفیف خرید نفت خام که ماده اولیه اصلی تولید پالایشگاه می باشد.
- ۲- ریسک به طول انجامیدن تعمیرات اساسی و به تبع آن کاهش تولید و فروش و سود شرکت
- ۳- ریسک احتمالی ناشی از افزایش نرخ انرژی مصرفی شامل آب و برق و گاز با توجه به فاز دوم طرح هدفمندی یارانه ها

- ۴- ریسک تغییر استانداردهای فرآورده های نفتی و لزوم سرمایه گذاری جهت رسیدن به آن استانداردها
- ۵- ریسک ناشی از محدودیت منابع طبیعی علی الخصوص آب، چرا که این صنعت وابستگی شدیدی به منابع آبی دارد.
- ۶- ریسک ناشی از عدم تناسب نوسان قیمت نفت خام و فرآورده های تولید شده.
- ۷- ریسک ناشی از تأخیر در اجرای پروژه های سرمایه گذاری و به تبع آن افزایش بهای تمام شده پروژه همچنین عدم النفع مربوط به تأخیر در تولید و فروش
- شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیأت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش ۹۴/۴/۲۴

امضاکنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
شاهرخ فسروانی	رئیس هیأت مدیره	
حمید مرادی	عضو غیرموظف هیأت مدیره و نایب رئیس هیأت مدیره	
بهمن طاهریان مبارکه	عضو غیرموظف هیأت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
مرتضی عزیزی	عضو غیرموظف هیأت مدیره	
لطفعلی چاوشی	عضو موظف هیأت مدیره و مدیرعامل	
مهدی صرامی فروشانی	بالاترین مقام مالی	