

شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش براساس دستور العمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می باشد.

مسئلیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئلیت استقرار و بکار گیری کنترل های داخلی مناسب و اثر بخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارشگری مالی، افشاری مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگشیری و کشف به موقع تقلب ها و سایر تحریف های با اهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب درخصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشاری کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشاری فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت پتروشیمی خارگ (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرایند 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 تواند از تحریف ها پیشگیری یا آن ها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارایه گزارش های مالی به موقع و قبل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

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

اظهار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت 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 بر اساس معیارهای یاد شده اثر بخش بوده است.

شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.(۱).

تاریخ صدور گزارش

امضاء کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
آقای نصرت رحیمی	رئیس هیئت مدیره	۱
آقای عبدالناصر همتی	رئیس کمیته حسابرسی	۲
آقای جلیل ابراهیم پور	عضو... (موظف غیر موظف) هیئت مدیره	۳
آقای حسین آفریده	عضو... (موظف غیر موظف) هیئت مدیره	۴
آقای احمد فیاض بخش	عضو... (موظف غیر موظف) هیئت مدیره	۵
آقای محسن شاهین	مدیر عامل	۶
آقای محمد مهدی نیازمند	بالاترین مقام مالی	۷

(۱) مطابق با مفاد ماده ۱۳ منشور کمیته حسابرسی: در صورت وجود موارد با اهمیتی از عدم توافق کمیته حسابرسی و هیئت مدیره، هیئت مدیره مکلف است موضوع را در گزارش کنترل های داخلی توضیح دهد.