



شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت اصلی و گروه است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و به‌کارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش، به‌منظور 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 است. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی شرکت اصلی و نیز ارزیابی و اظهارنظر نسبت به کنترل‌های داخلی شرکت‌های فرعی، بر عهده هیئت‌مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و شرکت‌های فرعی، مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب‌وکار خود یکپارچه نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت‌های کنترلی، اطلاعات و ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، طراحی، مستقر و اجرا نموده‌اند. سامانه کنترل داخلی، صرف‌نظر از نوع طراحی آن، محدودیت‌های ذاتی خود را دارد باین‌حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش‌های مالی به‌موقع و قابل‌اتکا فراهم می‌آورد.



شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزار شگری مالی شرکت اصلی و گروه را برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه 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.

همچنین با توجه به اینکه به استناد مندرجات ماده ۱۵ دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، ارزیابی و اظهار نظر نسبت به کنترل های داخلی شرکت های فرعی نیز به عهده هیئت مدیره شرکت اصلی است، اقدامات مقتضی جهت ارزیابی فعالیت های انجام شده توسط کمیته های حسابرسی و نیز واحدهای حسابرسی داخلی شرکت های فرعی و همچنین ایجاد یکنواختی در این خصوص، انجام شده که منجر به کسب شواهد لازم برای اظهار نظر نسبت به کنترل های داخلی شرکت های فرعی پذیرفته شده در بورس شده است.

اظهار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزار شگری مالی شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) و گروه برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت اصلی و گروه می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است.

۱۰ دی ماه ۱۳۹۳

نام اعضا	سمت	امضاء
سرمایه گذاری غدیر با نمایندگی غلامرضا سلیمانی امیری	نایب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	
دریابان جنوب ایران کیش با نمایندگی عباس عصارای آرانی	عضو هیئت مدیره - غیرموظف و رئیس کمیته حسابرسی	
سرمایه گذاری اعتضاد غدیر با نمایندگی رحیم اسماعیلی دانا	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	
مدیریت تجهیز و تأمین منابع آرمان با نمایندگی مرتضی عزیزی	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
صنعتی و بازرگانی غدیر با نمایندگی اکبر محقق	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	
حمیدرضا نبی زاده	مدیر مالی واداری - بالاترین مقام مالی	