



شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت اصلی می‌باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های 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 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 هیئت مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.



شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و به استثنای برخی موارد غیر موثر، 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، محدودیت های ذاتی خود را دارد با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارایه گزارش های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت اصلی را برای سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ 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.

ضمناً با توجه به اینکه سال مورد ارزیابی، اولین سال الزام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار به ایجاد ساز و کارهای لازم جهت استقرار واحد حسابرسی داخلی و نیز تشکیل کمیته حسابرسی بوده و همچنین این موضوع که سال مالی شرکت اصلی قبل از اتمام سال مالی شرکتهای فرعی پایان پذیرفته است، گزارش حسابسان داخلی شرکتهای فرعی در خصوص کنترلهای داخلی آنان ارائه نشده و لذا گزارش حاضر صرفاً در برگیرنده اظهار نظر در خصوص اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت اصلی می باشد.



شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام)

اظہار نظر هیئت مدیرہ

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است.

تاریخ صدور گزارش: ۲۰ دی ماه ۱۳۹۲

امضا کنندگان گزارش

نام اعضا	سمت	امضاء
سرمایه گذاری غدیر با نمایندگی غلامعلی کیانی	نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
سرمایه گذاری دی با نمایندگی عباس عساری آرانی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
سرمایه گذاری اعتضاد غدیر با نمایندگی رحیم اسماعیلی دانا	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
سرمایه گذاری هامون سپاهان با نمایندگی حمیدرضا اسکندری	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
دریابان جنوب ایران کیش با نمایندگی علی رضا وفا	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
مدیریت تجهیز و تامین منابع آرمان با نمایندگی مرتضی عزیزی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
صنعتی و بازرگانی غدیر با نمایندگی اکبر محقق	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	