

« باسمه تعالی »

شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ می باشد .

مسئولیت هیأت مدیره در قبال کنترل های داخلی

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 تحریف های 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 کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیأت مدیره است .

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه 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 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 ارایه 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۱ 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۱ ، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیار های یادشده اثر بخش بوده است .

شایان ذکر است ، در ارتباط با اجرای کنترل های داخلی در شرکت موارد زیر قابل توجه است :

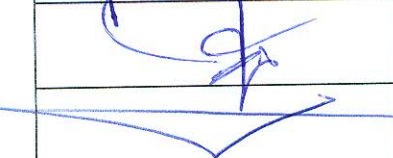
- با توجه به ماهیت تولید اوره و مداوم بودن خط تولید آن که امکان تعیین مقطع برای درج مقدار تولید در فرم خاصی تحت عنوان رسید انبار وجود ندارد و حسابداری صنعتی شرکت ، گزارش واحد فرآیند را که بصورت مکانیزه از طریق شمارشگر موجود در سیستم نقاله تعیین می شود بعنوان گزارش تولید ، در محاسبات منظور می نماید .
- شرکت اقدام به خرید نرم افزار سیستم یکپارچه نرم افزاری نموده که بر اساس آن کلیه ورودها و خروجهای جنسی و نقدی تحت سیستم واحد و بصورت هر لحظه و بلادرنگ با کنترل کامل مدیریت ارشد شرکت در حسابها انعکاس خواهد یافت .
- واحد حسابرسی داخلی شرکت طی سال مورد گزارش اقدام به ارزیابی سیستم کنترل های داخلی نموده و گزارشاتی در این زمینه به کمیته حسابرسی داخلی داده است که تحت بررسی می باشد .

بنابراین عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیأت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد .

تاریخ صدور گزارش

۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

امضاء کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
آقای فریبرز کریمائی	رئیس هیأت مدیره	
آقای مرتضی رحیمیان سرای	عضو غیر موظف هیأت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی	
آقای جمشید محمدی	عضو غیر موظف هیأت مدیره	
آقای بهروز مرادی روئین تنی	عضو غیر موظف هیأت مدیره	
آقای محمد رضا میراحمدی	مدیر عامل و عضو موظف هیأت مدیره	
خانم فریبا ثقفی	مدیر مالی	