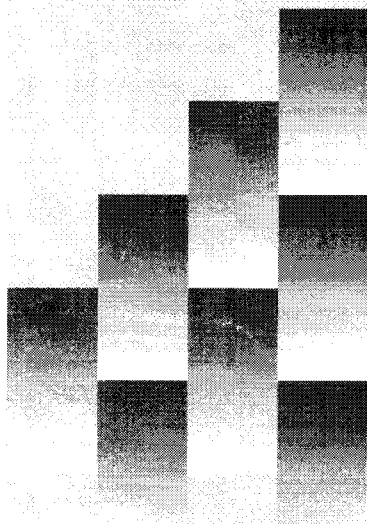




گزارش کنترل های داخلی

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران





شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش بر اساس کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می باشد.

مسئولیت هیات 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 هیات مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور برعهده هیات مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)، مدیریت ریسک و کنترل های داخلی را در فرایند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل های 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.

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

اهم اقدامات انجام شده در راستای بهبود و ارتقای کنترل های داخلی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۱- تشکیل کمیته حسابرسی در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۳ و برگزاری جلسات منظم به صورت ماهی حداقل یک جلسه به منظور اجرای وظایف نظارتی هیات مدیره.

۲- تصویب منشور فعالیت حسابرسی داخلی و منشور کمیته حسابرسی در چارچوب دستورالعمل ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار.

۳- استقرار واحد حسابرسی داخلی شامل انتخاب مدیر واحد، تدوین دستورالعمل حسابرسی و راهنماها و چارچوب های گزارشگری حسابرسی داخلی.



شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱

- ۴- اقدام به ارزیابی کلان ریسک فعالیت ها و فرایندهای شرکت و تدوین برنامه جامع حسابرسی از طریق برون سپاری .
- ۵- تهیه گزارشات حسابرسی داخلی در حوزه مدیریت مجامع ، مالی و برنامه ریزی اقتصادی و توسعه و ارائه آنها به کمیته حسابرسی از طریق برون سپاری .
- ۶- الزام بررسی و تایید کلیه گزارشات مالی میان دوره ای و پایان سال توسط کمیته حسابرسی قبل از ارسال به هیات مدیره به منظور تصویب .

ارزیابی کنترل داخلی

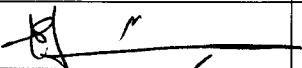
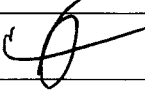
هیات مدیره شرکت ، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ ارزیابی نموده است . در فرایند ارزیابی مزبور از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است .

اظهار نظر هیات مدیره

براساس ارزیابی های انجام شده ، هیات مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است .

تاریخ صدور گزارش : ۱۱ مهرماه ۱۳۹۴

امضا کنندگان گزارش :

نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
عباس شعری مقدم	رئیس هیات مدیره	
مصطفی امید قائمی	رئیس کمیته حسابرسی و عضو هیات مدیره	
عادل نژادسلیم	مدیرعامل	
علی نیازی	مدیر مالی	