

باسمه تعالی



تاریخ: ۱۳۹۹، ۰۴، ۱۶  
شماره: ۳۸۶، ۳۳، ۱۰

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

### دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش براساس 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 ۹۸/۱۲/۲۹ می باشد.

### مسئولیت هیات مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و یکپارگی 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 تحریفهای 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 افشای کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیأت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور برعهده هیأت مدیره است.

### چارچوب کنترل های داخلی

شرکت پالایش نفت لاوان (سهامی عام) 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 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 پیش بینی یا آنها را کشف کند با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارایه گزارشهای 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 ۹۸/۱۲/ ۲۹ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

## اظہار نظر هیأت مدیرہ

براساس ارزیابی های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۹، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و براساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است. شایان ذکر است عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی با هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۹۹/۰۴/۱۲

امضاء کنندگان گزارش

| امضاء   | سمت  | نام و نام خانوادگی |
|---|--|--------------------|
|    | رئیس هیئت مدیره و عضو موظف                     | عبدالهادی مطلق     |
|   | مدیرعامل، عضو موظف و نایب رئیس هیئت مدیره      | محمدعلی اخباری     |
|  | عضو (غیر موظف) هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی | یونس کریم نژاد     |
|  | عضو (غیر موظف) هیئت مدیره                      | رضا درگاهی         |
|  | عضو (غیر موظف) هیئت مدیره                      | حسین نجفی          |
|  | بالاترین مقام مالی                             | حمید عزیزی         |