



شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز  
و پتروشیمی تامین (سهامی عام)  
(تاپیکو)

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

### گزارش کنترل های داخلی

در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

#### دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می باشد.

#### مسئولیت هیئت 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 بااهمیت 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 بااهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می باشد. همچنین، مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

#### چارچوب کنترل های داخلی

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین می باید مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، 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 نماید. ارزیابی ریسک می باید به شکل مطلوبی مورد توجه قرار گرفته و از آخرین روش های علمی روز در این خصوص استفاده گردد. سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، به دلیل محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آن 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.

#### ارزیابی کنترل داخلی

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.





شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز  
و پتروشیمی تامین (سهامی عام)  
(تاپیکو)

**اظهار نظر هیئت مدیره**

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره به کمک کمیته حسابرسی همواره تمهیداتی اتخاذ می نماید که ضعف (های) با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸، به کمترین میزان ممکن برسد به طوری که اطمینان معقولی از دستیابی به عدم وجود ضعف با اهمیت کنترل های داخلی شرکت بدست آید و در نتیجه بر اساس معیارهای یاد شده اثر بخش گردد.

• باعنایت به لزوم ایجاد کمیته ریسک در شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین، مقدمات ایجاد نظام نامه، منشور و فرآیند اجرایی مدیریت ریسک در دست تدوین دارد به نحویکه، ریسک های شرکت در اهداف و تصمیم گیری های مدیریت شناسایی، اندازه گیری، ارزیابی و تجزیه و تحلیل گردد و با توجه به ریسک های مذکور هیئت مدیره نسبت به موضوعات مهم اقدام به تصمیم گیری نماید. همچنین با توجه به ضرورت ارزیابی و تحلیل نتیجه عملکرد واقعی مدیران، باید روش ها و سیستم های مورد استفاده به نحو شایسته ای انحرافات عملکرد از پیش بینی های صورت گرفته را شناسایی و جهت بهبود انحرافات گزارش شده اقدام گردد.

تاریخ صدور گزارش

۱۳۹۸/۰۵/۰۶

امضا کنندگان

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
محمد حسن پیوندی	رئیس هیئت مدیره و کمیته حسابرسی	
جواد داوری آشتیانی	عضو غیر موظف هیئت مدیره و عضو کمیته حسابرسی	
سید پندار توفیقی	عضو هیئت مدیره	
محمود مخدومی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	
محمدرضا پاشائی	معاون مالی و تامین منابع، بالاترین مقام مالی	