

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی کارکنان بانکها (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی بر گزارشگری مالی می‌باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و به کارگیری 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 با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی کارکنان بانکها (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، فعالیت‌های 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 محدودیت‌های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف‌ها پیشگیری یا آن‌ها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارش‌های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل‌های داخلی

هیئت‌مدیره شرکت، اثر بخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی ۳۰ آذر ۱۴۰۳ 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. همچنین با استناد به مفاد ماده ۱۵ دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، بررسی‌های لازم جهت ارزیابی کنترل‌های داخلی شرکت‌های فرعی نیز انجام شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازشتگی کارکنان بانک‌ها (سهامی عام)

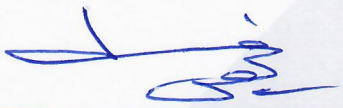
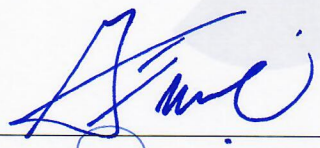
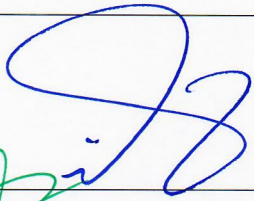
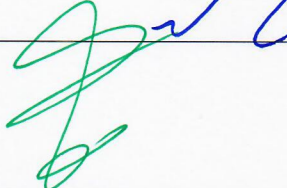
گزارش کنترل‌های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

اظهاری نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و براساس معیارهای یاد شده اثر بخش بوده است. شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد. در همین ارتباط بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت‌های فرعی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت‌های فرعی می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

تاریخ صدور: ۱۴۰۳/۱۱/۱۴

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
فرهاد امیرحسینی	رئیس هیئت مدیره - عضو غیرموظف و رئیس کمیته حسابرسی	
میثم بلگوریان	نائب رئیس هیئت مدیره و عضو غیرموظف	
امیرعباس کریم زاده	عضو غیرموظف و عضو کمیته حسابرسی	
علی حسین زاده گوهری	عضو موظف هیئت مدیره و مدیر عامل	
سیدعلی ناجی اصفهانی	عضو موظف هیئت مدیره	
مهرداد بختیاری	مدیر مالی و منابع انسانی - بالاترین مقام مالی	