

شرکت :	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها
نماد:	وسکاب(وصبا)
کد صنعت :	۵۶۹۹۲۴
وضعیت ناشر :	پذیرفته شده در بورس تهران
سرمایه ثبت شده :	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه ثبت نشده :	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
گزارش کنترل های داخلی	۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به :	۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ می با

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به‌موقع بودن گزارشگری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به‌موقع 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 بااهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین، مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیرد است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت، مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت‌های کنترلی، اطلاعات، ارتباطات و نظار 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 مم است نتواند از تحریف‌ها پیشگیری یا آنها را کشف کند. با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارایه گزارشهای مالی به‌موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت‌مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکرشده در در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است. همچنین با استناد به مفاد ماده ۱۵ دستورالعمل کنترل های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، بررسی های لازم جهت ارزیابی کنترل های داخلی شرکت های فرعی نیز انجام شده است.

اظهاری نظر هیات مدیره

عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره درخصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت های فرعی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت های فرعی می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است.

۱۴۰۲/۱۱/۱۸

تاریخ صدور گزارش

امضا کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت
امیرعباس کریم زاده	عضو هیئت مدیره
علی حسین زاده گوهری	عضو هیئت مدیره
میثم بلغوریان	نایب رئیس هیئت مدیره
فرهاد امیرحسینی	رئیس هیئت مدیره
سیدعلی ناجی اصفهانی	عضو هیئت مدیره
علی حسین زاده گوهری	مدیرعامل
امیرعباس کریم زاده	رئیس کمیته حسابرسی
مهرداد بختیاری	بالاترین مقام مالی