



سرمایه‌گذاری هامون صبا
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تاریخ:
شماره:
پیوست:

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی می‌باشد.

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 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 گزارش‌های تفسیری مدیریت و افشای کامل دلایل مغایرت بااهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه‌گذاری هامون صبا (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.



سرمایه‌گذاری هامون صبا
(سهامی عام)

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت‌مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکرشده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اظهار نظر هیئت‌مدیره

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت‌مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت ایجاد می‌کند و بر اساس معیارهای یادشده اثربخش است. شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت‌مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ ارائه گزارش: ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

امضاکنندگان گزارش

امضا	سمت	به نمایندگی	اعضای هیئت‌مدیره
	سرپرست و نایب رئیس هیات‌مدیره - موظف	علی همایون	کارگزاری صبا تامین
	رئیس هیئت‌مدیره - غیر موظف	مهدی علی حسینی	خدمات مدیریت صبا تامین
	عضو هیئت‌مدیره - غیر موظف	محمد مهدی عسگری ده آبادی	سرمایه گذاری صدرتامین
	عضو هیئت‌مدیره - غیر موظف	مهدی یار سرشار	گروه مالی صبا تامین
	عضو هیئت‌مدیره - غیر موظف	محمد علی زمانی	کارگزاری بیمه تامین آینده
	بالاترین مقام مالی		زهرا کمالی