



جمهوری اسلامی ایران
رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

بسمه تعالی

"با صلوات بر محمد و آل محمد"

وزارت نفت - وزارت امور اقتصادی و دارایی - وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی
سازمان اداری و استخدامی کشور

هیئت وزیران در جلسه ۱۳۹۸/۷/۳ به پیشنهاد مشترک وزارت نفت و سازمان اداری و استخدامی کشور و به استناد ماده (۱۴) قانون وظایف و اختیارات وزارت نفت - مصوب ۱۳۹۱-، اساسنامه صندوق‌های بازنشستگی، پس‌انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت را به شرح زیر تصویب کرد:

اساسنامه صندوق‌های بازنشستگی، پس‌انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت

ماده ۱- صندوق‌های بازنشستگی، پس‌انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت که از این پس در این اساسنامه "صندوق" نامیده می‌شود، مؤسسه دارای شخصیت حقوقی، مالی و اداری مستقل بوده و طبق مفاد این اساسنامه اداره می‌شود.

ماده ۲- هدف صندوق، پرداخت مستمری بازنشستگی، از کارافتادگی، غرامت تأمین آتیه، تأمین رفاه، بیمه درمان و سلامت کارمندان و بازنشستگان عضو صندوق و ارائه سایر خدمات وفق مقررات و آیین‌نامه‌های مربوط، مصوبات هیئت امناء و ضوابط داخلی صندوق از طریق به کار انداختن و بهره‌برداری از وجوه بازنشستگی، پس‌انداز و تأمین آتیه کارمندان صنعت نفت و سایر منابع و وجوه با حفظ و افزایش توان مالی صندوق می‌باشد. خدمات و فعالیت‌های صندوق شامل موارد زیر است:

۱- دریافت کسور بازنشستگی کارمندان (سهم کارمند و کارفرما)، کسور پس‌انداز و تأمین آتیه کارمندان (سهم کارمندان و کارفرما)، دریافت سرانه خدمات درمانی و رفاهی از واحدهای تابعه صنعت نفت و شرکت‌های واگذار شده و یا در حال واگذاری آن به بخش غیردولتی که مایل به حفظ ارتباط خود با صندوق می‌باشند براساس مقررات و آیین‌نامه‌های مربوط.

۲- دریافت کسور بازنشستگی افرادی که عضویت آنها طبق قانون و مقررات و آیین‌نامه‌های مربوط و با تصویب هیئت امناء در صندوق پذیرفته شده باشد.

۳- کسر و دریافت کسور تأمین آتیه کارمندان و بازنشستگان (سهم کارمند و کارفرما).

۴- پرداخت مستمری به کارمندان بازنشسته و بازماندگان کارمندان متوفی براساس مقررات

موضوعه.



جمهوری اسلامی ایران
رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

- ۵- ارایه خدمات درمانی، معیشتی و رفاهی کارمندان بازنشسته و افراد تحت تکفل آنان و همچنین بازماندگان کارمندان متوفی براساس ضوابط و دستورالعمل‌های مربوط به هزینه کارفرمای ذی‌ربط.
- ۶- پرداخت وام و تسهیلات به کارمندان شاغل و بازنشسته از طریق بانک‌های عامل و همچنین مطالبات صندوق پس انداز آنان براساس مصوبات مربوط.
- ۷- پرداخت غرامت و هرگونه مزایای صندوق تأمین آتیه به کارمندان بازنشسته و شاغل.
- ۸- پرداخت وام و تسهیلات مسکن و وام‌های ضروری به کارمندان و بازنشستگان از طریق بانک‌های عامل.
- ۹- خرید، فروش، اجاره، استجاره و رهن اموال منقول و غیرمنقول در داخل و خارج کشور.
- ۱۰- تملک، احداث، تجهیز، توسعه، تکمیل، تعمیر، اداره و بهره برداری از تأسیسات و اماکنی که صندوق جزئاً یا کلاً در آن سرمایه‌گذاری کرده است.
- ۱۱- انجام فعالیت‌های بازرگانی و اقتصادی و مالی از جمله سرمایه‌گذاری و بهره‌گیری از منابع و وجوه در اختیار صندوق به منظور کسب درآمد در داخل و خارج کشور.
- ۱۲- ایجاد، تأسیس و اداره مؤسسات و شرکت‌های خدماتی، پیمانکاری، ساختمانی، تولیدی، بازرگانی و نظایر آن در داخل و خارج از کشور به منظور کسب درآمد.
- ۱۳- ادغام یا انحلال مؤسسات و شرکت‌های زیرمجموعه صندوق.
- ۱۴- افتتاح هر نوع حساب و سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی و اعتباری خارجی و یا داخلی دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- ۱۵- عقد هرگونه قرارداد خدماتی، مشاوره‌ای، فنی، مالی، حقوقی، پیمانکاری، تأسیساتی، ساختمانی و تأمین کالا و مواد با اشخاص و مؤسسات و شرکت‌ها.
- ۱۶- انجام سایر خدماتی که به موجب ضوابط، مقررات و دستورالعمل‌های مصوب و یا حسب توافقات و قراردادهای منعقد شده با اشخاص حقیقی و حقوقی به عهده صندوق گذارده شده یا می‌شود.
- ۱۷- مشارکت با اشخاص و نهادها، مؤسسات و سازمان‌های دولتی، غیردولتی و عمومی در موضوع فعالیت صندوق.
- ۱۸- خرید و فروش اوراق مشتقه مالی بهادار و اوراق مشارکت مؤسسات و شرکت‌ها.
- ۱۹- دریافت هر نوع کمک، اعتبار و وام از شرکت‌های تابعه وزارت نفت و سایر بخش‌ها، قبول صلح و هبه و پذیرش سهام.
- ۲۰- ارایه تسهیلات مالی از طریق بانک‌های عامل و در چهارچوب ضوابط، مقررات و مصوبات.
- ۲۱- اخذ تسهیلات اعتباری و مالی اعم از ریالی و ارزی.
- ۲۲- سایر اموری که برای نیل به هدف صندوق و انجام وظایف فوق و اداره وجوه امانی نزد صندوق‌ها و اداره صندوق لازم و ضروری باشد.



جمهوری اسلامی ایران
رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

ماده ۳- مدت فعالیت صندوق نامحدود است.

ماده ۴- مرکز اصلی صندوق در تهران است و در صورت لزوم در هریک از نقاط داخل کشور نسبت به ایجاد و یا انحلال دفتر و یا نمایندگی اقدام می‌گردد.

ماده ۵- اموال، وجوه، درآمدها و دارایی‌های صندوق متعلق به شخصیت حقوقی صندوق بوده و مطلقاً جزو اموال، وجوه، درآمدها و دارایی‌های دولت و وزارت نفت و شرکت‌های اصلی و فرعی تابعه آن و یا سایر اشخاص نمی‌باشد. کلیه اموال، وجوه، درآمدها و دارایی‌های صندوق به هر مبلغ و به هر صورت و کیفیت به هیئت امنای صندوق به عنوان امین سپرده شده تا با مراعات کامل منافع و مصالح صندوق نگاهداری و صرفاً برای تحقق اهداف صندوق به کار گرفته شود. این اموال، وجوه، درآمدها و دارایی‌ها از جمله عبارتند از:

۱- دارایی‌های غیرجاری منقول و غیرمنقول استهلاک پذیر، استهلاک ناپذیر، مشهود و نامشهود و همچنین دارایی‌های جاری، حقوق و امتیازات متعلق به صندوق‌ها.

۲- وجوه دریافتی بابت کسور بازنشستگی، پس‌انداز و تأمین آتیه اعم از سهم کارمندان و کارفرما.

۳- وجوهی که شرکت‌های تابعه وزارت نفت و کارمندان آنها براساس مقررات صنعت نفت به صندوق پرداخت نموده و یا ملزم به پرداخت می‌باشند.

۴- وجوه حاصل از اخذ خسارات و جرائم مالی برابر قوانین و مقررات.

۵- وجوهی را که شرکت‌های خصوصی شده، براساس مقررات صنعت نفت و تعهد خود به صندوق پرداخت نموده یا ملزم به آن می‌باشند.

ماده ۶- اعضای صندوق عبارتند از:

۱- کلیه کارمندان شاغل شرکت‌های تابعه وزارت نفت و شرکت‌های واگذار شده که کسور بازنشستگی آنان به صندوق واریز می‌شود.

۲- کلیه افراد واجد شرایط که عضویت یا انتقال سوابق آنان براساس قوانین و مقررات و آیین‌نامه‌های موضوعه، مورد قبول صندوق قرار گرفته و وجوه مربوط را به صندوق پرداخت نموده‌اند.

۳- کلیه بازنشستگان و از کارافتادگان موضوع بندهای (۱) و (۲) این ماده.

۴- کلیه کارمندان صنعت نفت و یا سایر افراد واجد شرایط که کسور پس‌انداز و تأمین آتیه را به صندوق می‌پردازند.

تبصره - بازماندگان اعضای مذکور در بندهای (۱)، (۲) و (۳) این ماده حسب مقررات، آیین‌نامه‌ها و مصوبات صندوق از امتیازات ذی‌ربط بهره‌مند می‌گردند.

ماده ۷- ارکان صندوق عبارتند از:

۱- هیئت امناء.

۲- هیئت ریسه.

۳- حسابرس مستقل و بازرس قانونی.



ماده ۸- اعضای هیئت امنای صندوق به شرح زیر است:

- ۱- وزیر نفت (رئیس).
- ۲- وزیر امور اقتصادی و دارایی.
- ۳- وزیر تعاون، کار و رفاه اجتماعی.
- ۴- اعضای اصلی هیئت مدیره شرکت ملی نفت ایران (در غیاب اعضای اصلی، اعضای علی‌البدل).

۵- مدیران عامل سه شرکت اصلی دیگر تابعه وزارت نفت.

۶- دو تن از بازنشستگان صنعت نفت به انتخاب وزیر نفت.

تبصره ۱- دبیرخانه هیئت امنای، مستقر در امور مجامع شرکت ملی نفت ایران خواهد بود.

تبصره ۲- جلسات عادی هیئت امنای دو بار جهت رسیدگی و اتخاذ تصمیم نسبت به عملیات و صورت‌های مالی سال قبل و گزارش فعالیت‌های هیئت رئیسه همراه با گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی صندوق و همچنین تصویب بودجه سال بعد و انجام سایر اقدامات مذکور در این اساسنامه با دعوت رئیس هیئت امنای تشکیل می‌گردد. هیئت امنای در صورت ضرورت، به دعوت رئیس هیئت مذکور یا به درخواست حداقل دو نفر از اعضای هیئت امنای و یا حداقل سه نفر از اعضای هیئت رئیسه و یا حسابرس مستقل و بازرسی قانونی صندوق به صورت فوق‌العاده نیز تشکیل جلسه می‌دهد. حضور رئیس هیئت رئیسه که از این پس "رئیس هیئت" نامیده می‌شود و اعضای هیئت رئیسه در جلسات هیئت امنای بدون حق رأی بلامانع است.

ماده ۹- اختیارات و وظایف هیئت امنای به شرح زیر است:

- ۱- راهبری، تعیین سیاست‌ها و خط مشی‌های کلان صندوق.
- ۲- انتخاب و عزل اعضای هیئت رئیسه.
- ۳- انتخاب و عزل حسابرس مستقل و بازرسی قانونی و تعیین حق‌الزحمه آنها.
- ۴- تصویب ضوابط و مقررات صندوق در خصوص امور مالی، معاملاتی، سرمایه‌گذاری، اداری و استخدامی و نظایر آن.
- ۵- تصویب تشکیلات کلان و نظام‌نامه‌ها و برنامه‌های راهبردی، بودجه سالانه، صورت‌های مالی و گزارش عملکرد صندوق.
- ۶- تصویب شرایط و نحوه اخذ و اعطای هرگونه تسهیلات اعم از داخلی و خارجی.
- ۷- اتخاذ تصمیم نسبت به هر موضوعی که در دستور جلسه هیئت امنای قرار گیرد در چهارچوب مصوبات قانونی.

۸- بررسی و اظهارنظر نسبت به نتایج حاصل از گزارش‌های مربوط به ارزیابی و محاسبه خالص ارزش فعلی دارایی‌های صندوق و مقایسه آن با خالص ارزش فعلی تعهدات صندوق مبتنی بر محاسبات بیمه‌ای.



جمهوری اسلامی ایران
رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

۹ - اتخاذ تصمیم درباره صلح دعاوی، تعیین داور و ارجاع دعاوی به داوری.

۱۰ - تعیین حداقل نرخ بازده داخلی مورد انتظار از منابع صندوق و همچنین نرخ بازده مورد قبول طرح‌های تولیدی و سرمایه‌گذاری.

ماده ۱۰- هرگونه تغییر و یا اصلاح مواد این اساسنامه به پیشنهاد هیئت امانا و پس از تأیید وزیر نفت، با تصویب هیئت وزیران می‌باشد.

ماده ۱۱ - هیئت ریسه صندوق مرکب از یک نفر رئیس هیئت و شش نفر عضو اصلی دیگر می‌باشد. دو نفر نیز به عنوان عضو علی‌البدل انتخاب می‌شوند که در غیاب اعضای اصلی به جای آنان در جلسات شرکت می‌نمایند. کلیه اعضای هیئت ریسه از بین کارکنان و بازنشستگان صنعت نفت و در صورت لزوم، متخصصین خارج از صنعت نفت توسط هیئت امانا انتخاب و با حکم وزیر نفت منصوب می‌شوند. رئیس هیئت نیز از میان اعضای اصلی توسط هیئت امانا انتخاب و با حکم وزیر نفت منصوب می‌شود.

تبصره ۱- کلیه اعضای هیئت ریسه باید حداقل دارای مدرک تحصیلی کارشناسی ارشد در یکی از رشته‌های مالی، حسابداری، اقتصاد، حقوق، علوم بانکی، بیمه، مدیریت، گروه پزشکی و یا فنی و مهندسی بوده و حداقل دو سوم آنها دارای پانزده سال سابقه فعالیت در صنعت نفت باشند. رئیس هیئت به صورت موظف انجام وظیفه می‌نماید.

تبصره ۲- اعضای هیئت ریسه در اولین جلسه، از میان خود یک نفر را به عنوان نایب رئیس انتخاب می‌کنند. نایب رئیس در غیاب رئیس هیئت ریسه، اداره جلسات را برعهده دارد.

تبصره ۳- در غیاب اعضای اصلی، اعضای علی‌البدل حق رأی خواهند داشت.

تبصره ۴- تمامی اعضای هیئت ریسه، به استثنای کارکنان وزارت نفت و شرکت‌های اصلی و فرعی تابعه آن، در زمان تصدی نباید هیچ شغل و یا سمتی در خارج از صندوق اعم از دولتی و غیردولتی و یا مشاوره‌ای یا عضویت در هیئت مدیره شرکت‌های دیگر که فعالیت مشابه یا مرتبط با فعالیت‌های صندوق دارند، داشته باشند.

ماده ۱۲ - اداره جلسات هیئت ریسه با رئیس هیئت و در غیاب وی با نایب رئیس هیئت می‌باشد. دبیر هیئت ریسه نیز از میان اعضا یا خارج از آن توسط هیئت ریسه انتخاب می‌شود.

تبصره - هر یک از اعضای هیئت ریسه در صورت عدم حضور در جلسات هیئت ریسه به مدت دو ماه متوالی یا چهار ماه متناوب بدون عذر موجه به تشخیص رئیس هیئت و تصویب هیئت امانا مستعفی شناخته می‌شود.

ماده ۱۳- مدت عضویت اعضای هیئت ریسه سه سال می‌باشد که پس از انقضای دوره تصدی و تا زمان تعیین و انتصاب اعضای جدید هیئت ریسه عهده دار انجام وظایف مقرر در این اساسنامه خواهند بود. در صورت استعفا، عزل، فوت و حجر هر یک از اعضای هیئت ریسه، به ترتیب مقرر در



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره ۹۷۰۵۹ / ات ۵۶۸۹۶ هـ

تاریخ

شماره

۱ - ۸ / ۱۳۹۸

این اساسنامه ظرف یک ماه نسبت به تعیین جانشین وی اقدام خواهد شد. انتخاب مجدد اعضا برای دوره‌های بعدی بلامانع است.

ماده ۱۴- جلسات هیئت ریسه حداقل ماهی یک بار با دعوت رئیس هیئت یا نایب رئیس هیئت تشکیل می‌گردد. در صورت ضرورت، تشکیل جلسات به درخواست دو نفر از اعضای هیئت ریسه و یا بازرس قانونی نیز امکان پذیر می‌باشد.

ماده ۱۵- جلسات هیئت ریسه با حضور رئیس هیئت و در غیاب وی با حضور نایب رئیس هیئت رسمیت می‌یابد. تعداد اعضای حاضر در هر یک از جلسات هیئت ریسه نباید کمتر از پنج نفر باشد. تصمیمات هیئت ریسه با رای موافق حداقل چهار نفر از اعضا معتبر می‌باشد.

تبصره- رئیس هیئت ریسه موظف است پس از هر جلسه یک نسخه از کلیه مصوبات هیئت ریسه از جمله مصوباتی که در مقام مجمع عمومی شرکت‌های تابعه صادر می‌شود را برای وزیر نفت ارسال نماید. مصوبات مذکور در صورتی لازم‌الاجرا خواهد بود که به تشخیص وزیر با قوانین و مقررات و سیاست‌ها و راهبردهای وزارت نفت و اهداف صندوق مغایرت نداشته باشد.

ماده ۱۶- به جز مواردی که جزو اختیارات هیئت امانا است، هیئت ریسه در حدود مقررات و مفاد این اساسنامه دارای همه گونه اختیارات برای اداره امور صندوق می‌باشد و می‌تواند در حدود موضوع و در چهارچوب ضوابط و مقررات با رعایت صرفه و صلاح صندوق اتخاذ تصمیم نماید. از جمله وظایف و اختیارات هیئت ریسه به شرح زیر است:

- ۱ - حفظ و صیانت از منابع و وجوه در اختیار و افزایش توان مالی صندوق.
- ۲ - اجرای تصمیمات هیئت امانا.
- ۳ - تهیه و تنظیم خط مشی و برنامه‌های کلان صندوق و ارایه آن به هیئت امانا جهت بررسی و تصویب.
- ۴ - اخذ تصمیم در مورد نحوه بکارگیری و سرمایه‌گذاری وجوه و منابع صندوق از طریق تأسیس شرکت‌ها و یا مشارکت در شرکت‌های خصوصی، عمومی و دولتی و اتخاذ کلیه تصمیمات و اقدام مقتضی در این مورد.
- ۵ - تهیه و تأیید برنامه و بودجه، گزارش عملکرد و صورت‌های مالی سالانه صندوق و ارایه آن به هیئت امانا جهت تصویب.
- ۶ - ارایه وام و تسهیلات مالی به اشخاص حقیقی و حقوقی از طریق بانک‌های عامل در چهارچوب ضوابط و مقررات مربوط با رعایت صرفه و صلاح صندوق.
- ۷ - تأسیس دفتر یا نمایندگی در داخل یا خارج کشور.
- ۸ - پیشنهاد اخذ هرگونه وام و اعتبار از منابع داخلی و خارجی از طریق بانک‌های عامل به هیئت امانا.



جمهوری اسلامی ایران
رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

۹ - بررسی و تصویب شیوه نامه های داخلی مورد نیاز صندوق در کلیه زمینه ها در چهارچوب خط مشی های تعیین شده از سوی هیئت امنا.

۱۰ - اخذ تصمیم در مورد عقد هر نوع قرارداد، تغییر و یا فسخ آن و هرگونه اقدام حقوقی و قانونی اعم از سلبی و یا ایجابی که در ارتباط با موضوع فعالیت صندوق و برای اداره امور و تحقق اهداف و بکارگیری بهینه امکانات آن ضروری باشد در چهارچوب ضوابط و مقررات صندوق.

۱۱ - اعمال نظارت مالی و محاسباتی نسبت به کلیه عملیات و معاملات صندوق و واحدهای زیرمجموعه آن از طریق برقراری نظام حسابرسی داخلی و استقرار واپایش (کنترل) های داخلی مناسب، به نحوی که لزوم بررسی و ارزیابی مستمر و مؤثر فعالیت های مالی و عملیاتی به منظور حصول اطمینان از تحقق کارایی مورد انتظار و اثربخشی فعالیت های مورد نظر و رعایت کامل صرفه های اقتصادی و اجرای صحیح مقررات در صندوق و همه شرکت ها و مؤسسات زیر مجموعه آن نهادینه شود.

۱۲ - پیشنهاد صلح دعاوی، تعیین داور و ارجاع دعاوی به داوری به هیئت امنا.

ماده ۱۷- رئیس هیئت بالاترین مقام اجرایی صندوق و مسئول حسن اداره و هماهنگی امور به منظور حفظ حقوق، منافع، اموال، منابع و وجوه در اختیار صندوق است که مسئولیت برنامه ریزی و نظارت بر اجرای صحیح برنامه های مصوب در دو بعد اصلی زیر را به عهده دارد:

۱ - انجام کامل تکالیف صندوق نسبت به کارمندان شاغل و بازنشسته در مواردی مانند دریافت کسور بازنشستگی، پس انداز و تأمین آتیه و پرداخت وام و تسهیلات، غرامت، مستمری و هرگونه مزایای متعلق به بازنشستگان و بازماندگان آنها و ارائه خدمات معیشتی و رفاهی در بالاترین سطح ممکن که مسئولیت انجام این وظایف عمدتاً در بخش ستادی صندوق متمرکز می باشد.

۲ - استفاده و بکارگیری مطلوب از وجوه بازنشستگی، پس انداز و تأمین آتیه کارمندان شاغل و بازنشسته عضو صندوق و کلیه منابع مالی صندوق از طریق سرمایه گذاری آنها در زمینه هایی که متضمن حداکثر منافع با کمترین خطرپذیری (ریسک) بوده و ضمن سودآوری و درآمدزایی کافی، واجد ظرفیت ها و شرایط لازم برای حذف آثار تخریبی تورم در ارزش مجموعه های اقتصادی باشد و از محل منافع سرمایه گذاری های مزبور، تأمین وجوه مورد نیاز جهت انجام تکالیف معیشتی و رفاهی صندوق در قبال اعضای آن به سهولت امکان پذیر گردد.

تبصره - رئیس هیئت دارای وظایف و اختیارات زیر می باشد:

۱ - اجرای مصوبات هیئت ریسه.

۲ - تعیین وظایف و حدود اختیارات و مسئولیت های واحدهای مختلف صندوق در چهارچوب مقررات و آیین نامه های مربوط و مصوبات صندوق.

۳ - تدوین و ارائه برنامه راهبردی صندوق در بخش خدمات به بازنشستگان و چگونگی سرمایه گذاری منابع، تأمین مالی و ایجاد درآمد و تصویب آن در هیئت ریسه.



جمهوری اسلامی ایران
رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

- ۴ - ارایه پیشنهاد تشکیلات تفصیلی و تغییرات و اصلاحات آن به هیئت ریسه.
- ۵ - تقویت و پشتیبانی حسابرسی داخلی صندوق و استقرار و توسعه نظام واپاشی (کنترلی) مناسب جهت انجام حسابرسی‌ها توسط واحد مذکور در کلیه واحدها و شرکتهای زیر مجموعه صندوق.
- ۶ - ارزیابی عملکرد و پایش عملکرد واحدها و شرکتهای تحت پوشش صندوق براساس برنامه‌های منظم.
- ۷ - امضای کلیه مکاتبات صندوق.
- ۸ - افتتاح حساب ریالی نزد بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری معتبر داخلی یا خارجی به نام صندوق.
- ۹ - نمایندگی صندوق در مقابل کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی از جمله دستگاههای دولتی کشوری و لشگری اعم از وزارتخانه‌ها، سازمانها و مؤسسات و کلیه مراجع قضایی، دیوان عدالت اداری و مؤسسات و سازمانهای خصوصی و عمومی غیردولتی، شهرداریها، کمیسیونها، انجمنها، نهادها، کمیته‌ها با حق تعیین نماینده و حق توکیل غیر.
- ۱۰ - رئیس هیئت می‌تواند برخی از اختیارات خود را به تشخیص و مسئولیت خویش به هر یک از اعضای هیئت ریسه یا کارمندان صندوق تفویض نماید تا زیر نظر و مسئولیت مستقیم وی انجام وظیفه نمایند.
- ماده ۱۸ - واحد حسابرسی داخلی مستقیماً زیر نظر رئیس هیئت امانا انجام وظیفه می‌نماید. شرح وظایف و حدود اختیارات واحد حسابرسی داخلی و چگونگی نصب یا عزل رئیس آن با تصویب هیئت ریسه می‌باشد.
- ماده ۱۹ - صاحبان امضای مجاز به شرح زیر می‌باشند:
- ۱ - کلیه قراردادهای و اسناد مالی با امضای رئیس هیئت و یکی از اعضای هیئت ریسه که حسب مورد از طرف هیئت یادشده تعیین می‌شود، معتبر است. اعضای صاحب امضا هر یک می‌توانند به تشخیص و مسئولیت خود و پس از تصویب هیئت ریسه، حق امضای خود را با مسئولیت خود به مدیران صندوق واگذار نمایند.
- ۲ - مکاتبات و سایر اوراق مربوط به امور اداری، مالی، کارگزینی (پرسنلی) و جاری صندوق با امضای رئیس هیئت معتبر می‌باشد. رئیس هیئت می‌تواند حق امضای خود در این امور را به تشخیص و مسئولیت خویش به هر یک از کارمندان صندوق واگذار نماید.
- تبصره ۱ - نوع قراردادهای و اسناد و مکاتبات و اوراقی که طبق بندهای (۱) و (۲) این ماده باید به امضا برسند به موجب مقررات و دستورالعمل‌های مصوب هیئت ریسه تعیین می‌شود.
- تبصره ۲ - پرداخت وام و سایر اسناد اداری و جاری صندوق می‌تواند با تفویض اختیار از طرف رئیس صندوق به وسیله رؤسای واحدهای ذی ربط انجام شود.



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره ۹۷۰۵۹ / ات ۵۶۸۹۶ هـ

شماره

تاریخ ۱۳۹۸/۸/۰۱

ماده ۲۰- هیئت امنا هر سال یک شخص حقوقی را برای یک سال مالی به عنوان حسابرس مستقل و بازرس قانونی از بین سازمان حسابرسی یا مؤسسات عضو جامعه حسابداران رسمی ایران انتخاب می نماید. هیئت امنا می تواند یک شخص حقوقی دیگر را نیز به عنوان بازرس علی البدل برای همان سال مالی تعیین نماید تا در صورت انحلال، استعفا، کناره گیری یا سلب شرایط حسابرس مستقل و بازرس قانونی، به جای آنان انجام وظیفه نماید. وظایف حسابرس مستقل و بازرس قانونی صندوق شامل موارد زیر است:

۱ - رسیدگی به صورت های مالی سالانه و اظهارنظر در مورد وضعیت مالی و نتیجه عملیات صندوق و صحت و انطباق ارقام و اطلاعات مندرج در صورت های مالی با دفاتر، اجرای صحیح مقررات و رعایت استانداردهای حسابداری و ارائه گزارش به هیئت امنا.

۲ - بررسی و اظهارنظر در مورد گزارش سالانه هیئت ریسه در خصوص صحت و کفایت اطلاعات اظهار شده در گزارش مزبور و انطباق عملکرد با بودجه سالانه، همچنین حصول اطمینان از اینکه حقوق و منافع مالکان اصلی منابع صندوق به نحو مطلوب رعایت شده است و آرایه گزارش آن به هیئت امنا.

۳ - اعلام هرگونه موارد تفسیر و تخلف احتمالی که ممکن است در جریان اجرای وظایف خود با آن برخورد کنند، به هیئت ریسه و همزمان با هیئت امنا.

۴ - رسیدگی و اعلام نظر در مورد موضوعاتی که ممکن است به صورت خاص از سوی هیئت امنا یا هیئت ریسه به حسابرس مستقل و بازرس قانونی ارجاع شود.

تبصره ۱- حسابرس مستقل و بازرس قانونی از طریق هماهنگی با رییس هیئت، حق مراجعه به کلیه اطلاعات، اسناد و مدارک صندوق و واحدهای زیر مجموعه آن برای اجرای وظایف خود را دارد.

تبصره ۲- مداخله حسابرس مستقل و بازرس قانونی در امور اجرایی صندوق مجاز نبوده و وظایف آنها باید به نحوی انجام شود که در جریان عادی امور اختلال ایجاد ننماید.

تبصره ۳- حضور حسابرس مستقل و بازرس قانونی در جلسات هیئت امنا بدون حق رأی مجاز است.

تبصره ۴- حسابرس مستقل و بازرس قانونی می تواند به مسئولیت خود، در انجام وظایفی که بر عهده دارد در صورت نیاز از نظر کارشناسان حرفه ای و مستقل استفاده نماید، مشروط بر آنکه قبلاً آنان را به رییس هیئت معرفی کرده باشد. این کارشناسان در مواردی که حسابرس مستقل و بازرس قانونی تعیین می کند مانند شخص وی حق مراجعه به کلیه اسناد و مدارک صندوق را در جهت اجرای وظایف خود خواهند داشت.

ماده ۲۱ - هیئت ریسه موظف است حداقل هر سه سال یک بار یا بر حسب ضرورت در فواصل زمانی کوتاه تر و همچنین به تشخیص هیئت امنا نسبت به انجام بررسی های لازم جهت مقایسه خالص ارزش فعلی دارایی ها با خالص ارزش تعهدات کوتاه مدت و بلند مدت آتی صندوق بر مبنای اصول



جمهوری اسلامی ایران

رئیس جمهور

تصویب نامه هیئت وزیران

شماره ۹۷۰۵۹ / ت ۵۶۸۹۶ هـ

شماره
تاریخ ۱۳۹۸ / ۱۸ / ۱۱

محاسبات بیمه‌ای اقدام نموده و نتیجه امر را همراه با گزارش عملکرد سالانه (صورت‌های مالی) به هیئت امنا ارایه نماید.

ماده ۲۲- سال مالی صندوق از اول خرداد ماه هر سال شروع و در پایان اردیبهشت ماه سال بعد خاتمه می‌یابد.

ماده ۲۳- فعالیت‌های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی ایران در دفاتر مالی صندوق ثبت می‌شود. صورت‌های مالی و گزارش عملکرد صندوق در آخر اردیبهشت ماه بر مبنای مانده دفاتر کل و پس از تهیه تراز آزمایشی توسط رئیس هیئت حداکثر تا پایان مرداد ماه همان سال برای حسابرس مستقل و بازرس قانونی ارسال می‌گردد. جلسه هیئت امنا باید حداکثر تا پایان شهریور ماه همان سال تشکیل شود. تصویب صورت‌های مالی صندوق از طرف هیئت امنا به منزله تأیید عملکرد سالانه هیئت ریسه می‌باشد.

ماده ۲۴- مزاد درآمدها از جمله درآمد حاصل از وام‌ها و تسهیلات پرداختی، بهره سپرده‌ها و سود اوراق بهادار و درآمد حاصل از فروش یا واگذاری دارایی‌ها و سرمایه‌گذاری و بهره‌برداری از وجوه و اموال صندوق پس از وضع مخارج سالانه به حساب ذخایر صندوق منظور خواهد شد.

ماده ۲۵- از حیث معاملات، حکم ماده (۱۲۹) لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت - مصوب ۱۳۴۷- بر صندوق جاری است.

اسحاق جهانگیری
معاون اول رئیس جمهور
ص