

گزارش کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه‌گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)

مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

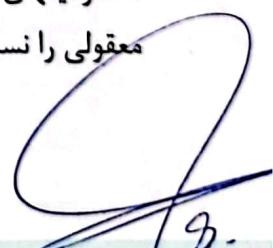
این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر، تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ می باشد.

مسئولیت هیئت مدیره 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، افشاری مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف بهموقع تقلبها و سایر تحریفهای بالهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش‌بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشاری کامل دلایل مغایرت بالهمیت و افشاری فوری اطلاعات مهم با هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین، مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه‌گذاری پایا تدبیر پارسا (سهامی عام)، 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 نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادر، 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 ارایه گزارش‌های مالی بهموقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.



ارزیابی کنترل داخلی

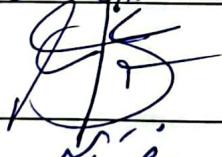
هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مجبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اظهارنظر هیات مدیره

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۳ 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 وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۳/۰۷/۱۰

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
مجید علی فر	رئيس هیات مدیره	
علی اصغر مومنی	نایب رئيس هیات مدیره	
مجتبی احمدی	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	
سمیرا ناطقی	عضو هیئت مدیره	
محمد کمالی	عضو هیئت مدیره و رئیس کمیته حسابرسی داخلی	
شهاب خالدی	مدیر مالی	