



شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ می‌باشد.

مسئولیت هیأت 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 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 درخصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیأت مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیأت مدیره است.

چهارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)، مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده و اجزای چهارچوب 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 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 کنترل داخلی

هیأت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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. لازم به توضیح است شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی است که برخی از آنها در بورس اوراق بهادار پذیرفته نشده‌اند و الزامی از بابت ارائه گزارش کنترل‌های داخلی نداشته‌اند با توجه به بررسی‌های انجام شده کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در شرکت‌های مورد اشاره اثربخش بوده است.

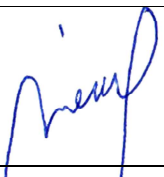
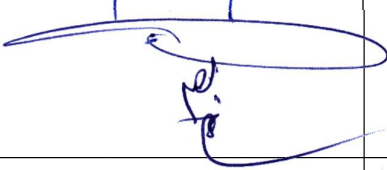
اظہار نظر هیأت مدیره

عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثر بخش بوده است. شایان ذکر است عدم توافق بااهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیأت مدیره درخصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت های فرعی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت های فرعی می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثر بخش بوده است.

تاریخ صدور گزارش ۱۴۰۴/۰۳/۱۰

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
شرکت ژرف اندیشان میهن گستر به نمایندگی آقای رضا راعی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت تأمین مسکن گروه مالی پاسارگاد به نمایندگی آقای اسفندیار عظیمی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	
شرکت بازرگانی همقدمان به نمایندگی آقای کامران اختیار	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت تأمین آتیه سرمایه انسانی پاسارگاد	-	
شرکت گسترش صنعت بینش پژوه	-	
فرخ مهدوی	بالاترین مقام مالی	