



شرکت  
سرمایه‌گذاری  
پویا (سهامی عام)

باسمه تعالی

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰

### دوره مورد گزارش و دامنه نوسان

این گزارش بر اساس دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۲ تهیه شده است و محدود به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارش‌گری مالی می‌باشد.

### مسئولیت هیات‌مدیره در قبال کنترل‌های داخلی شرکت

مسئولیت استقرار و به‌کارگیری 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 با اهمیت 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 و افشای فوری اطلاعات مهم، با هیات‌مدیره می‌باشد.

همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارش‌گری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیات‌مدیره است.

### چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه‌گذاری پویا (سهامی عام)، مدیریت ریسک و کنترل‌های داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل‌های 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.



شرکت  
سرمایه‌گذاری  
پویا (سهامی عام)

## ارزیابی کنترل‌های داخلی

هیات‌مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارش‌گری مالی را برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۲، 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.

## اظهارنظر هیات‌مدیره

بر اساس ارزیابی‌های صورت‌پذیرفته، هیات‌مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارش‌گری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن‌ماه ۱۴۰۲، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است. شایان ذکر است عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیات‌مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارش‌گری مالی وجود ندارد.

## تاریخ صدور گزارش: ۵ اسفندماه ۱۴۰۲

نام و نام خانوادگی	سمت	امضا
محمد رضا طائف‌نیا	رئیس هیات‌مدیره	
سید امیر حسن اسلامی	مدیرعامل و نایب‌رئیس هیات‌مدیره	
مصطفی قاسم‌پور	عضو هیات‌مدیره	
محسن جهانگیری	مدیر مالی و اداری	
امیر وفادار	مدیر حسابرسی داخلی	