

بسمه تعالی

گزارش کنترل های داخلی

توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۲

سال مالی مورد گزارش و دامنه گزارش:

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ می باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی:

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل های 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 پیش بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت مدیره می باشد. همچنین، مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل های داخلی مذکور بر عهده هیئت مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی:

شرکت، مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت های 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 ارایه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل داخلی:

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ 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.

ارائه توضیحات در خصوص ارزیابی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در شرکت های فرعی:

هیئت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی «شرکت های فرعی»: تراکنش همراه ایمن، تراکنش همراه مانی تک و معتمد هوشمند تکسا» را در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ارزیابی و تایید نموده است.

اظهار نظر هیات مدیره:

عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است. شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

ارائه توضیحات در خصوص اظهار نظر هیئت مدیره نسبت به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در شرکت های فرعی:

عدم وجود ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی «شرکت های فرعی»

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی «شرکت های فرعی» در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده، اثربخش بوده است. شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی «شرکت های فرعی»: تراکنش همراه ایمن، تراکنش همراه مانی تک و معتمد هوشمند تکسا» وجود ندارد.



تاریخ صدور گزارش:

این گزارش توسط امضا کنندگان ذیل در تاریخ اول بهمن ماه ۱۴۰۲ صادر و به تصویب رسیده است.

| امضاء | سمت | نام نماینده | شناسه ملی | اعضای هیئت مدیره |
|---|---|-------------------------------|-------------|---|
|  | رئیس هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی | روح اله لهرابیان | ۱۰۳۲۰۳۵۳۸۱۰ | شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا |
|  | نائب رئیس هیات مدیره | سید روح اله فاطمی اردکانی | ۱۰۳۲۰۸۸۳۹۶۵ | شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان |
|  | مدیرعامل و عضو هیات مدیره | محمد مظاهری | ۱۰۳۲۰۸۶۷۰۴۵ | شرکت پیشینه پی کیانا |
|  | عضو هیات مدیره | علی اکبر نامداری خلیل آباد | ۱۴۰۰۶۸۱۹۳۲۰ | شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان |
|  | عضو هیات مدیره | سید فرشید یعسوبی | ۱۰۱۰۲۷۲۶۷۷۹ | شرکت پیشتاز پردازش پارس |
|  | بالاترین مقام مالی | مریم اسکندری | ۰۰۷۸۵۳۷۰۱۰ | - |

