

گزارش اجرای روش‌های توافقی و ارائه یافته‌های عینی وضعیت انتقال حسابها از نرم‌افزار رایان هم‌افزا به نرم‌افزار

پردازش اطلاعات مالی مبنا در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار

این موسسه روش‌های توافقی زیر را وفق مفاد بندهای موضوع قرارداد فی مابین در مورد وضعیت و چگونگی انتقال حسابهای صندوق در مقطع تاریخی ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ بین دو سیستم نرم‌افزاری مورد استفاده صندوق مزبور اجرا نموده است. روشهای زیر که بر اساس استاندارد اجرای روشهای توافقی رسیدگی به اطلاعات مالی انجام شده است، تنها به منظور کمک به شما در ارزیابی اعتبار مدارک و مستندات حسابداری منتقل شده از نرم‌افزار رایان هم‌افزا به نرم‌افزار پردازش اطلاعات مالی مبنا در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و اعلام به سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد.

۱- رسیدگی به اسناد حسابداری صادره به منظور اطمینان از صحت ثبت و ضبط حسابهای مالی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ در قیاس با مانده حسابهای منتقل شده از نرم‌افزار رایان هم‌افزا به نرم‌افزار پردازش اطلاعات مالی مبنا و بررسی کفایت مدارک و مستندات پشتوانه اسناد حسابداری مزبور.

۲- مطابقت رویه‌های مورد عمل واحد مورد بررسی با دستورالعمل‌ها و بخشنامه‌های ذی‌ربط از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار.

۳- ارائه گزارش یافته‌های عینی مرتبط با مورد توافق شده موضوع این قرارداد.

یافته‌های عینی این موسسه به شرح زیر است:

۱- اطلاعات مالی صندوق که تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ در سیستم نرم‌افزاری رایان هم‌افزا ثبت شده بود در تاریخ مزبور عیناً به سیستم نرم‌افزاری پردازش اطلاعات مالی مبنا منتقل شده و در رسیدگیهای نمونه‌ای این موسسه مغایرتی بین اقلام انتقالی مشاهده نشد.

۲- نظر این موسسه به عدم رعایت موارد مطروحه در دستورالعملها و بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با عملکرد صندوق یاد شده در خصوص حفظ و نگهداری و انتقال اطلاعات از سیستم قدیم به سیستم نرم‌افزاری جدید در حد نمونه‌گیری‌های بعمل آمده جلب نگریده است.

۳- از آنجاییکه روشهای رسیدگی بالا، حسابرسی یا بررسی اجمالی نمی‌باشد و اجرای روشهای توافقی مرتبط با تایید اقلام انتقالی در مقطع تاریخی ۱ فروردین ۱۴۰۰ از سیستم نرم‌افزاری رایان هم‌افزا به سیستم نرم‌افزاری پردازش اطلاعات مالی مبنا است، این موسسه، صرفاً نسبت به ارائه و گزارش یافته‌های عینی حاصل از انجام بررسی‌های خود اقدام نموده است.

۴- این گزارش منحصراً برای دستیابی به هدف مندرج در ابتدای گزارش و به منظور اطلاع مدیر محترم صندوق و سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده است. همچنین تنها به موضوعات و اقلام مشخص شده مرتبط با تاریخ یاد شده مربوط می‌شود و صورتهای مالی صندوق را به عنوان یک مجموعه واحد در بر نمی‌گیرد.

۸ تیر ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

