

آوا نوین
آوایی نو
در خدمات مالی

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام)

گزارش کنترل‌های داخلی

در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۷

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ می باشد.

مسئولیت هیات 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، افشاری مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به موقع 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 هیات مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیات مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه‌گذاری آوانوین (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل 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 ارایه گزارش‌های مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیات مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مذبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

آوا نوین
آوایی نو
در خدمات مالی

تاریخ:
 شماره:
 پیوست:

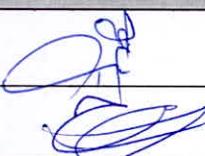
لازم به توضیح است، شرکت دارای واحد تجاری فرعی است که در بورس اوراق بهادار پذیرفته نشده اند و الزامی به ارائه گزارش کنترل های داخلی نداشته اند. در این خصوص با توجه به بررسی ها و ارزیابی های انجام شده، کنترل های داخلی حاکم بر گزارش‌های مالی در شرکتهای مذکور اثر بخش بوده است

اظهارنظر هیات مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیات مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۱۷ اسفند، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است.

شایان ذکر است، عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیات مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش ۱۴۰۲/۰۳/۱۷

امضاء	سمت	نام و نام خانوادگی
	رئيس هیات مدیره (غیر موظف)	احمد ورزشکار
	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	حمدی رضا غفری
	عضو هیات مدیره (غیر موظف) - رئیس کمیته حسابرسی	احمد اکبری
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	غلامرضا غرانی
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	سید محمد رضا حسینی
	بالاترین مقام مالی	حسین شرعی باروجی

امضاکنندگان گزارش