

گزارش کنترل‌های داخلی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش در راستای اجرای دستورالعمل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، تهیه شده است و محدوده کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ می‌باشد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و یکپارچگی کنترل‌های داخلی مناسب و اثر بخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارشگری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری به موقع تقلب‌ها و سایر تحریف‌های با اهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، متعلق بودن اطلاعات مالی پیش‌بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین (سهامی عام) مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل 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.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت‌مدیره شرکت اثر بخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستور العمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است. همچنین به استناد مفاد ماده ۱۵ دستور العمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار ارزیابی و اظهار نظر نسبت به کنترل‌های داخلی شرکت‌های فرعی نیز با هیئت‌مدیره شرکت اصلی می‌باشد. لازم به ذکر است که شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی (شرکت سرمایه‌گذاری توسعه مدیریت آوا نوین و شرکت سیدگردان فراز) است که در بورس اوراق بهادار پذیرفته نشده‌اند و الزامی از بابت ارائه گزارش کنترل‌های داخلی نداشته‌اند، ولی با توجه به بررسی‌های انجام شده کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در شرکت‌های مورد اشاره اثر بخش بوده است.

اظهار نظر هیئت‌مدیره

بر اساس ارزیابی‌های انجام شده هیئت‌مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت و شرکت‌های فرعی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده در حد معقولی اثر بخش بوده است. همچنین هیئت‌مدیره معتقد است که کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت‌های فرعی نیز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت‌های فرعی می‌دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثر بخش بوده است. شایان ذکر است عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیئت‌مدیره در خصوص کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد.

تاریخ صدور گزارش: ۱۴۰۵/۰۴/۱۷

سبحان اسکینی
مدیرعامل و عضو هیأت‌مدیره

محمّد علی وجودی
عضو هیأت‌مدیره

وحید رجیبیان
عضو هیأت‌مدیره

احمد ورزش‌کار
نائب رئیس هیأت‌مدیره

علی استادم‌هاشمی
رئیس هیأت‌مدیره

بابک اسداوغلی

سرپرست مالی

منیر سعودی

مدیر حسابرسی داخلی