



بسمه تعالیٰ

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)

گزارش کنترل داخلی

در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش بر اساس 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 می‌باشد.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال کنترل‌های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل‌های داخلی مناسب و اثربخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به‌موقع بودن گزارشگری مالی، افشاری مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به‌موقع تقلب‌ها و سایر تحریفهای باهمیت 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 باهمیت و افشاری فوری اطلاعات مهم با هیئت‌مدیره می‌باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترل‌های داخلی مذکور بر عهده هیئت‌مدیره است.

چارچوب کنترل‌های داخلی

شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (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، محدودیت‌های ذاتی خود را دارد با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارایه گزارش‌های مالی به‌موقع و قابل اتکا فراهم می‌آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیئت‌مدیره شرکت، اثربخشی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را برای سال منتهی به 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.



اظهار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیئت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یادشده اثربخش بوده است.

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

تاریخ صدور گزارش : ۱۴۰۲/۰۴/۱۷

امضاء	سمت	نماينده شخص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف) و رئیس کمیته حسابرس داخلی	نادر زندی	شرکت سرمایه گذاری هواپیمایی آتا (سهامی خاص)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	قایین شاهعلی	قایین شاهعلی
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	بهداد بیات	گروه سرمایه گذاری فولاد گستر کوثر (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	مهدی موثقی	گروه کارخانجات یاقوت صنعت تبریز (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	حیدرعلی مردم خواه	مجتمع صنعتی فولاد گستر کوثر (سهامی خاص)
	بالاترین مقام مالی (مدیر مالی)	رقیه مردمی بشیر	شرکت سرمایه گذاری توسعه آذربایجان (سهامی عام)