

تقرير لجنة التدقيق  
لشركة الإمتيازات الخليجية القابضة  
السنة المالية المنتهية في 2019/12/31  
الجمعية العمومية

## فهرس

- 1- تشكيل لجنة التدقيق
- 2- أمين سر اللجنة
- 3- الغرض من تشكيل لجنة التدقيق
- 4- أهم خصائص لجنة التدقيق
- 5- موجز و ملخص لأهم أحداث لجنة التدقيق للعام 2019

### تقرير لجنة التدقيق

السادة المساهمين الكرام ، بدايةً يطيب لنا أن نرحب بكم في إجتماعنا الرابع لمناقشة المستجدات و الأحداث و التقارير التي تابعتها لجنة التدقيق خلال هذا العام .

وفقاً لمتطلبات السادة / هيئة أسواق المال – حوكمة الشركات ، و ما جاء في اللائحة التنفيذية الكتاب الخامس عشر و متطلبات الإلتزام بتلك القواعد ، و تحديداً الفصل الخامس القاعدة الرابعة – ضمان نزاهة التقارير المالية .

يُسرنا أن نضع بين أيديكم تقرير لجنة التدقيق لشركة الإمتيازات الخليجية القابضة عن السنة المالية المنتهية في 2019/12/31 ، و ذلك على النحو التالي :-

#### 1- تشكيل لجنة التدقيق :-

تم تشكيل لجنة التدقيق بناء على قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 2018/7/8 وذلك بعد إنتخابات مجلس الإدارة ، كما يلي :-

<u>الصفة</u>	<u>اسم العضو</u>
رئيس اللجنة	بدر أحمد بدر الرفاعي
عضو اللجنة	عبدالعزیز عبدالرزاق المعجل
عضو اللجنة (مستقل)	يوسف العوضي

#### 2- أمين سر اللجنة :

يتولى مهام أمانة السر لمجلس الإدارة السيد / محمد محمود خلف ، حيث يقوم بحفظ و تنسيق إجتماعات اللجنة.

و تدون اللجنة إجتماعاتها و محاضرها و تقوم بتسجيل وقت و مكان و عنوان الإجتماعات في سجل المحاضر ، و يتابع تدوينها و تسجيلها أمين السر الشركة ، و يضمن سهولة الوصول لتلك الإجتماعات و المعلومات للسادة أعضاء مجلس الإدارة و الجهات الرقابية المختصة في حال طلبها .



### 3- الغرض من تشكيل لجنة التدقيق :

الغرض الأساسي من تشكيل لجنة التدقيق المنبثقة من مجلس إدارة الشركة هو ترسيخ ثقافة الإلتزام داخل الشركة ، و دعم و مساندة مجلس الإدارة في أداء مسؤولياته الرقابية المتعلقة بسلامة و نزاهة التقارير المالية ، والتأكد من مدى كفاية و فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة ، وإستقلالية سير أعمال التدقيق الداخلي و تقييم أداء المدقق الداخلي و المدقق الخارجي للشركة .

### 4- من أهم خصائص لجنة التدقيق :

- 1- لا يقل عدد أعضاء لجنة التدقيق عن 3 أعضاء أحدهم مستقل ولا يشغل عضوية اللجنة رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين .
- 2- يكون من بين أعضاء اللجنة عضو واحد على الأقل من ذوي المؤهلات العلمية و/أو الخبرات العملية في المجالات المحاسبية و المالية.
- 3- يجوز للجنة التدقيق أن تستشير على نفقة الشركة أي جهة إستشارية مستقلة ، و لها الحق بالإستعانة بخبرات خارجية بعد موافقة مجلس الإدارة .

و عليه قرر أعضاء لجنة التدقيق الإستعانة بمكتب (القطامي والعيان وشركاهم Grant Thornton) للقيام بأعمال التدقيق الداخلي و مساندة اللجنة في أعمالها .

- 4- أن يُضمن تقرير الحوكمة بياناً يوضح أي تعارض يبين توصيات لجنة التدقيق و قرارات مجلس الإدارة . (لم يكن هناك أي تعارض بين توصيات اللجنة و قرارات مجلس الإدارة لهذا العام) .

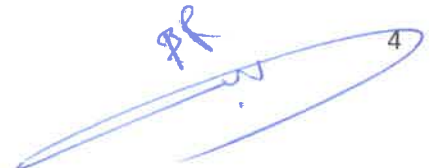
### 5- موجز و ملخص لأهم الأحداث للجنة التدقيق للعام 2019 :-

اجتمع أعضاء لجنة التدقيق لهذا العام عدد 7 إجتماعات و ملخصهم كالتالي :-

#### اجتماع رقم (1) المنعقد في 2019/1/16:

- مراجعة السياسات والإجراءات واللوائح ودليل السياسات والتوصيف الوظيفي-قواعد الحوكمة للشركة
- تعيين وتكليف مكتب تدقيق مستقل للقيام بأعمال التدقيق الداخلي للشركة - Grant Thornton
- تكليف مكتب مستقل للقيام بتقييم ومراجعة وإعداد تقرير نظم الرقابة الداخليه (مكتب العتيقي -محاسبون قانونيون (BKR) لتقديمه للسادة هيئة أسواق المال ( ICR-(Internal Control Report).
- تكليف مكتب تدقيق مستقل لإعداد تقرير مراجعة وتقييم جودة التدقيق الداخلي لتقديمه لهيئة أسواق المال .QAR-Quality Assessment Report

4



اجتماع لجنة التدقيق في رقم (2) المنعقد في 2019/3/14 .

- اجتمعت اللجنة و بحضور مكتب التدقيق الخارجي السادة مكتب النصف و شركاهم BDO ، لمناقشة و اعتماد البيانات المالية المنتهية في 2018/12/31 .
- مناقشة و اعتماد الموازنة التقديرية و خطة العمل للشركة الأم و شركاتها التابعة للعام 2019
- مناقشة و مراجعة مسودة تقرير المراجعة لأنظمة الرقابة الداخلية للشركة ICR-2018
- مراجعة و إعداد تقرير الحوكمة و تقرير لجنة التدقيق الداخلي للعام 2018
- التوصية بإعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجى و تحديد أتعابهم -مكتب (BDO) النصف و شركاهم -السيد فيصل صقر الصقر للعام 2019.

اجتماع رقم (3) المنعقد في 2019/5/14 .

- اجتمعت اللجنة مع المدقق الخارجى مكتب النصف و شركاهم (BDO) لمناقشة اعتماد البيانات المالية للربع الأول المنتهية في 31/3/2019 ، و أوصت لمجلس الإدارة بإعتمادها .

اجتماع رقم (4) المنعقد في 2019/6/9 .

- اجتمعت اللجنة و بحضور المدقق الداخلي للشركة لمناقشة و اعتماد خطة التدقيق الداخلي للعام 2019.
- مناقشة المراجعة الشاملة و اعتماد تقرير متابعة ملاحظات التدقيق الداخلي للشركة (الفترة من 30 يونيو 2016 وحتى تاريخ يونيو 2018 )
- مناقشة و اعتماد تقرير التدقيق الداخلي لأعمال حوكمة الشركات , إدارة المخاطر و الإلتزام الرقابي (الفترة من 30 يونيو 2018 وحتى تاريخ 31 ديسمبر 2018).

اجتماع رقم (5) المنعقد في 2019/6/11 .

- اجتمعت اللجنة لمناقشة مسودة تقرير مراجعة و تقييم أداء التدقيق الداخلي - السادة /مكتب السور و شركاهم. (GGI) ،والذى تم تعيينه من قبل الشركة لإستيفاء متطلبات هيئة أسواق المال و ماورد في الكتاب الخامس عشر -حوكمة الشركات , الفصل السادس , القاعده الخامسه , وضع نظم سليمة لإدارة المخاطر و الرقابة الداخليه و تحديدا المادة 6-9.

يجب تكليف مكتب تدقيق مستقل للقيام بتقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية وإعداد تقرير في هذا الشأن (Internal Control Report) , ويتم موافاة الهيئة به بشكل سنوي .(تم الإعداد والتسليم للهيئة )

كما يجب ان يقوم مكتب تدقيق اخر بمراجعة وتقييم أداء إدارة /مكتب/وحدة التدقيق الداخلي وذلك بشكل دوري كل ثلاث سنوات , على أن يتم موافاة كل من لجنة التدقيق الداخلي ومجلس الإدارة بنسخه من هذا التقرير, وذلك قبل 2019/6/30 ( موضوع الإجتماع وقد تم التسليم) .

يتضمن التقرير وجهة نظر المدقق عن الشركة لأنظمة الرقابة المتبعة في شركة الإمتيازات الخليجية القابضة وتقييم لجودة أعمال إدارة التدقيق الداخلي ومدى التوافق مع المعايير الدولية للممارسة المهنية للتدقيق الداخلي.

حيث كان نطاق العمل خلال فترة المراجعة والفحص هو تقييم أعمال وأنشطة وآليات عمل إدارة التدقيق الداخلي بهدف تطويرها وتفعيل أدائها بما يتوافق مع معايير التدقيق الداخلي الصادرة عن معهد المدققين الداخليين ووفق افضل الممارسات المطبقة في هذا المجال لمواكبة أحدث الأساليب الادارية الحديثة وافضلها في مجال التدقيق الداخلي.

#### إجتماع رقم (6) المنعقد في 2018/11/14

- إجتمعت اللجنة و بحضور مكتب التدقيق الخارجي مكتب النصف و الشركاهم BDO لمناقشة و اعتماد البيانات المالية للشركة المنتهية في 2019/6/30 والتوصية لمجلس الادارة بقبولها .

#### إجتماع رقم (7) المنعقد بتاريخ 2018/11/14

- مناقشة البيانات المالية المرحلية (غير مدققة) والمنتهية في 2019/9/30
- مراجعة الموازنة التقديرية للشركة 2019 و اخر المستجدات التي طرأت عليها وتعديلاتها
- تكليف مكتب تدقيق مستقل للقيام بتقييم ومراجعة وإعداد تقرير نظم الرقابة الداخليه للعام 2019
- مراجعة وإعداد ومناقشة التقرير المتكامل للشركة 2019

تمت معظم الإجتماعات في مقر الشركة و بنسبة حضور 100% .

إن الغرض الأساسي لهذه الإجتماعات هو ضمان نزاهة التقارير المالية و عرضها بصورة سليمة و عادلة و التأكد من أنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات و نتائج تشغيلية ، و أن هذه البيانات تم إعدادها وفق المعايير المحاسبية الدولية ، و التوصية بقبولها او عدم قبولها و رفع نتائج هذه التوصيات لمجلس الإدارة لإعتمادها.

بالإضافة الى مراجعة نظم و سياسات الإدارة العليا و أعمال اللجان المنبثقة من أعضاء مجلس الإدارة ، و العمل على تطوير تلك السياسات و الإجراءات وفقاً لظروف الشركة ووضع خطة عمل للمتابعة ، و تكاليف و تخصيص موظفي الإدارة لإنجاز أية ملاحظات أو تعديلات خاصة بالمدقق الداخلي أو من أعضاء اللجنة.

و يناقش في الإجتماعات كيفية استثمار الإمكانيات المتاحة و نقاط القوة في الشركة ، و مدى إمكانية تطوير و تحسين نقاط الضعف و الألية الممكن إتباعها لتحقيق خطة العمل ، و ذلك لتحقيق أهداف الشركة و تحقيق الربحية ، و اعتماد الموازنة التقديرية و خطة العمل للشركة ، و تتابع اللجنة تلك الاعمال و تتأكد من عدم الإنحراف عن الخطة المرسومة .

اجتمعت اللجنة لاحقاً لمناقشة الموازنة التقديرية للشركة عن الفترة 2020/1/1 إلى 2020/12/31 ، و خطة عمل الشركة عن العام 2020 لشركة الامتيازات الخليجية القابضة و شركاتها التابعة .

كما اجتمعت لجنة التدقيق لاحقاً و أوصت لمجلس الإدارة بتعيين مراقبي الحسابات الخارجي أو تغييرهم تحديد أتعابهم ، فتمت توصية بإعادة تعيين مكتب (BDO) النصف و شركاهم السيد / فيصل صقر الصقر كمراقب حسابات خارجي للعام 2020 .

و بناءً على ما سبق ، فإن نتائج مراجعة إجراءات الرقابة الداخلية التي تمت خلال العام 2019 ، تؤكد لجنة التدقيق و بكل موضوعية و إستقلالية أنه لم يتضح وجود خلل أو ضعف جوهري لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالعمليات المختلفة لنشاط الشركة مع وجود إحتياج فعلي لتطوير و تحسين بعض جوانبه .

علماً بأن نظام الرقابة الداخلية يوفر ضمانات معقولة و ليست مطلقة .

و تحت لجنة التدقيق مختلف قطاعات الشركة بتكثيف جهود التحسين و التطوير و بشكل مستمر ، و تطوير قدراتهم لضمان كفاية أليات متابعة إجراءات الرقابة الداخلية .

نهائيةً نود أن نرفع أسمى آيات التقدير للسادة / هيئة أسواق المال بتوفيرها نظام إشرافي ورقابي داعم لبيئة استثمارية جاذبة و تنافسية في دولة الكويت قائمة على مبدأ العدالة و الشفافية و النزاهة و تواكب أفضل الممارسات الدولية.

بدر أحمد بدر الرفاعي

رئيس لجنة التدقيق

