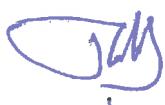


تقرير لجنة التدقيق
لشركة الإمدادات الخليجية القابضة
السنة المالية المنتهية في 31/12/2022
الجمعية العمومية



فهرس

- 1 تشکیل لجنة التدقیق
- 2 أمین سر اللجنة
- 3 الغرض من تشکیل لجنة التدقیق
- 4 أهم خصائص لجنة التدقیق
- 5 موجز و ملخص لأهم أحداث لجنة التدقیق للعام 2022

الملحق

تقرير لجنة التدقيق

السادة المساهمين الكرام ، بدايةً يطيب لنا أن نرحب بكم في إجتماعنا السابع لمناقشة المستجدات والأحداث و التقارير التي تابعها 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 .

يسراً أن نضع بين أيديكم تقرير لجنة التدقيق لشركة الإمتيازات الخليجية القابضة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2022 ، و ذلك على النحو التالي :-

1- تشكيل لجنة التدقيق :-

تم تشكيل لجنة التدقيق بناء على قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 12/5/2022 وذلك بعد إنتخابات مجلس الإدارة ، كما يلي :-

<u>الصفة</u>	<u>اسم العضو</u>
رئيس اللجنة (مستقل)	طلال بدر مناحي العصيمي
عضو اللجنة	عبدالعزيز 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 يتبع 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 ترسیخ 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 (بوبيان للاستشارات Boubyan Consulting) للقيام بأعمال التدقيق الداخلي و مساندة اللجنة في أعمالها .

- 4- أن يُضمن تقرير الحكومة بياناً يوضح أي تعارض بين 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 2022 :-

اجتمع أعضاء لجنة التدقيق لهذا العام عدد (9) (إجتماعات و ملخصهم كالتالي :-

اجتماع رقم (1) المنعقد في 2022/2/24:

- مناقشة البيانات المالية المنتهية في 31/12/2022 لاعتمادها والتوصية لمجلس الإداره بقبولها وذلك بحضور المدقق الخارجي .
- مناقشة و استعراض الموازنة التقديرية و خطة العمل للعام 2022 و توصية لجنة التدقيق الداخلي لمجلس الإدارة .
- مناقشة تقرير مراجعة نظم الرقابة الداخلية للشركة (ICR) عن السنة المنتهية 31/12/2021 و الذي تم تقديمها لهيئة أسواق المال ومناقشته في إجتماع مجلس الإدارة .

- مناقشة ومراجعة تقرير مجلس الإدارة ، تقرير لجنة التدقيق الداخلي وإعداد جدول أعمال الجمعية العمومية العادية والتوصية لمجلس الإدارة بتفويض نائب رئيس مجلس الإدارة بإعداد وكل ما يتعلق بها من إجراءات وأخذ الموافقات الازمة لعقدتها.
- التوصية لمجلس الإدارة بإعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجي وتحديد أتعابهم وهم السادة مكتب النصف وشركاه السيد / قيس نصف النصف كمراقب حسابات خارجي للعام 2022.

اجتماع لجنة التدقيق في رقم (2) المنعقد في 2022/05/10.

اجتمعت اللجنة وبحضور مكتب التدقيق الخارجي السادة مكتب النصف وشركاه BDO ، لمناقشة واعتماد البيانات المالية المنتهية في 31/03/2022.

وتقرير مراقب الحسابات الخارجي والتوصية لمجلس الإدارة لإعتماد البيانات المالية المنتهية في 31/03/2022.

وكان الإجتماعين السابقين برئاسة السيد بدر الرفاعي الرئيس السابق للجنة التدقيق قبل انتخابات مجلس الإدارة في الجمعية العمومية .

اجتماع رقم (3) المنعقد في 2022/5/16.

وهو الإجتماع الأول لرئيس اللجنة السيد / طلال بدر العصيمى والإجماع الثالث للجنة التدقيق بالشركة، تقدم فيه بالشكر للسادة الأعضاء على الثقة التي أولاها له أعضاء اللجنة ومجلس الإدارة، متمنياً أن يكون عند حسن ظنهم وظن السادة المساهمين وأنه سيقوم بأداء المهام الموكلة إليه كعضو مجلس إدارة ورئيساً لجنة التدقيق بالشركة، وأن يقوم بواجباته على النحو الأفضل والمطلوب منه متمنياً التوفيق للجميع.

وتناول الإجتماع، إعتماد مكتب السور محاسبون قانونيون- خالد حسن إبراهيم الأحمد – لإعداد تقرير مراجعة وتقييم أداء جودة التدقيق الداخلي QAR. وذلك تبعاً لتعليمات هيئة أسواق المال - الفصل السادس القاعدة الخامسة: وضع نظم سلية لإدارة المخاطر والرقابة الداخلية- المادة-9/6 والتي تنص على:-

يجب تكليف مكتب تدقيق مستقل للقيام بتقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية ، وإعداد تقرير في هذا الشأن ، ويتم موافاة الهيئة به بشكل سنوي سنوي. كما يجب أن يقوم مكتب تدقيق آخر بمراجعة وتقييم أداء إدارة / التدقيق الداخلي وذلك بشكل دوري كل ثلاثة سنوات، على أن يتم موافاة كل من لجنة مكتب / وحدة التدقيق الداخلي ومجلس الإدارة بنسخة من هذا التقرير.

• اجتماع رقم (4) المنعقد في 20/07/2022 .

اجتمعت اللجنة و بحضور مكتب النصف و شركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة ، لمناقشة و إعتماد البيانات المالية المنتهية في 30/06/2022 .

مناقشة البيانات المالية وتقرير مراقب الحسابات الخارجي والتوصية لمجلس الإدارة لإعتماد البيانات المالية المنتهية في 30/06/2022 .

• اجتماع رقم (5) المنعقد في 25/07/2022 .

اجتمعت اللجنة و بحضور كل من مكتب النصف و شركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة ، و مكتب بوبيان للإستشارات - المدقق الداخلي للشركة .

وذلك أولاً :- لإعتماد التعديلات على دليل السياسات والإجراءات الخاصة بشركة الامتيازات الخليجية القابضة حيث قد أوصى المدقق الداخلي للشركة بضرورة تعديل السياسات و ملائمتها مع متطلبات هيئة أسواق المال والتشريعات والقوانين المنظمة لمواكبة التطوير المتلاحق مما يتوجب معه تحديث دليل السياسات والإجراءات الخاص بشركة الامتيازات الخليجية القابضة.

وثانياً : لمناقشة و إعتماد تقرير التدقيق الداخلي - الإدارة القانونية حيث تناول السادة أعضاء اللجنة أهم النقاط والتوصيات الخاصة بالمدقق الداخلي و النتائج المحتملة و رد الإدارة القانونية و خطة العمل الازمه للعمل بالتصصيات واتخاذ الازم و عمل التعديلات الازمه من قبل الادارة.

اجتماع رقم (6) المنعقد في 03/11/2022 .

اجتمعت اللجنة و بحضور مكتب النصف و شركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة ، و مكتب بوبيان للإستشارات - المدقق الداخلي للشركة .

وذلك لمناقشة البيانات المالية للشركة عن الفترة من 30/09/2022 الى 01/1/2022 . تم مناقشة البيانات و تقرير مراقب الحسابات الخارجي ، أوصت اللجنة بقبول البيانات المالية و إعتمادها من مجلس الإدارة .

• اجتماع رقم (7) المنعقد في 30/11/2022 .

اجتمعت اللجنة لمناقشة وإعتماد خطة التدقيق الداخلي 2023/2022 مناقشة واعتماد تقرير التدقيق الداخلي للإدارة المالية، مناقشة طلبات وعقود مديونون للشركة مع اعضاء لجنة المخاطر لتمديد فترة السداد الخاصة الشركة واعطاء التوصيات الازمة لمجلس الإدارة بقبول تلك الطلبات او رفضها او اخذ مخصصات ديون مشكوك في تحصيلها .

• اجتماع رقم (8) المنعقد في 11/12/2022 .

اجتمعت لجنة التدقيق لمراجعة السياسات والإجراءات واللوائح ودليل السياسات والتوصيف الوظيفي قواعد الحوكمة للشركة .
ومراجعة وإعتماد خطة الشركة الإستراتيجية والموازنة التقديرية 2023 .

• اجتماع رقم (9) المنعقد في 25/12/2022 .

اجتمعت اللجنة وبحضور مكتب النصف وشركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة ، و مكتب بوبيان للإستشارات - المدقق الداخلي للشركة .

وذلك تبعا الى اللائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال، الكتاب 15 – حوكمة الشركات – المادة (5 – 7) "صلاحيات ومسؤوليات لجنة التدقيق" بند (1)، والتي تتصل على "التوصية لمجلس الإدارة بتعيين وإعادة تعيين مراقبى الحسابات الخارجيين أو تغييرهم وتحديد أتعابهم، ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكيد من استقلاليتهم، ومراجعة خطابات تعيين".

والبند رقم (8) التوصية بتعيين مدير التدقيق الداخلى ونقله وعزله وتقدير أدائه وأداء إدارة التدقيق الداخلى .
فإنه وببناء عليه فقد قرر أعضاء اللجنة التوصية لمجلس الادارة بإعادة بتعيين مراقبى الحسابات الخارجي وتحديد أتعابهم وهم المساده مكتب (BDO) النصف وشركاهم السيد / قيس محمد نصف النصف كمراقب حسابات خارجي للعام 2023 .

وإعادة تعيين مكتب بوبيان للإستشارات، وذلك للقيام بأعمال المدقق الداخلي للشركة، للعام 2023.

وذلك بعد أن تم مناقشة ومراجعة نماذج التقييم الخاصة بتقدير المدقق الخارجي (تقدير المدقق الداخلي ،
وإعتمادها من أعضاء لجنة التدقيق الداخلي للشركة .

تمت معظم الإجتماعات في مقر الشركة وبنسبة حضور 100%.

إن الغرض الأساسي لهذه الإجتماعات هو ضمان نزاهة التقارير المالية وعرضها بصورة سلية وعادلة و التأكد من أنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية ، و أن هذه البيانات تم إعدادها وفق المعايير المحاسبية الدولية ، والتوصيه بقبولها او عدم قبولها ورفع نتائج هذه التوصيات لمجلس الإدارة لاعتمادها.

بالإضافة إلى مراجعة نظم وسياسات الإدارة العليا وأعمال اللجان المنبثقة من أعضاء مجلس الإدارة ، و العمل على تطوير تلك السياسات والإجراءات وفقاً لظروف الشركة ووضع خطة عمل للمتابعة ، و تكليف و تخصيص موظفي الإدارة لإنجاز أية ملاحظات أو تعديلات خاصة بالمدقق الداخلي أو من أعضاء اللجنة.

ويناقش في الإجتماعات كيفية إستثمار الإمكانيات المتاحة و نقاط القوة في الشركة ، و مدى إمكانية تطوير وتحسين نقاط الضعف و الآلية الممكن إتباعها لتحقيق خطة العمل ، و ذلك لتحقيق أهداف الشركة و تحقيق الربحية ، و إعتماد الموازنة التقديرية و خطة العمل للشركة ، و تتبع اللجنة تلك الاعمال و تتأكد من عدم الإنحراف عن الخطة المرسومة .

أوصت اللجنة لمجلس الإدارة لاحقا لإعادة المناقشة للموازنة التقديرية للشركة عن الفترة من 1/1/2023 إلى 31/12/2023 و خطة عمل الشركة عن العام 2023 لشركة الامتيازات الخليجية القابضة و شركاتها التابعة

كما أوصت أوصت اللجنة لمجلس الإدارة لاحقا بتعيين مراقبى الحسابات الخارجى أو تغييرهم تحديد أتعابهم ، فتمت توصية بإعادة تعيين مكتب (BDO) النصف و شركاه السيد / قيس محمد نصف النصف كمراقب حسابات خارجي للعام 2023 .

وبناءً على ما سبق ، فإن نتائج مراجعة إجراءات الرقابة الداخلية التي تمت خلال العام 2022 ، تؤكد لجنة التدقيق وبكل موضوعية و استقلالية أنه لم يتضح وجود خلل أو ضعف جوهري لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالعمليات المختلفة لنشاط الشركة مع وجود إحتياج فعلى لتطوير وتحسين بعض جوانبه .

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

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

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

طلال بدر مناحى العصيمى

رئيس لجنة التدقيق

