

تقرير لجنة التدقيق
لشركة الإمتيازات الخليجية القابضة
السنة المالية المنتهية في 2021/12/31
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 2021

تقرير لجنة التدقيق

السادة المساهمين الكرام ، بدايةً يطيب لنا أن نرحب بكم في إجتماعنا السادس 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 2021/12/31 ، 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>إسم العضو</u>	<u>الصفة</u>
بدر أحمد بدر الرفاعي	رئيس اللجنة
عبدالعزیز عبدالرزاق المعجل	عضو اللجنة
يوسف العوضي	عضو اللجنة (مستقل)

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 (بوبيان للإستشارات Boubyan Consulting) 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 2021 :-

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

اجتماع رقم (1) المنعقد في 2021/2/24:

- مناقشة البيانات المالية المنتهية في 2020/12/31 لإعتمادها و التوصية لمجلس الإدارة بقبولها وذلك بحضور المدقق الخارجي
- مناقشة و استعراض الموازنة التقديرية و خطة العمل للعام 2021 و توصية لجنة التدقيق الداخلي لمجلس الإدارة .
- مناقشة تقرير مراجعة نظم الرقابة الداخلية للشركة (ICR) عن السنة المنتهية 2020/12/31 و الذي تم تقديمه لهيئة أسواق المال و مناقشته في إجتماع مجلس الإدارة .

- مناقشة ومراجعة تقرير مجلس الإدارة، تقرير الحوكمة، 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 واخذ الموافقات اللازمة لعقدها.
 - التوصية لمجلس الإدارة بإعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجي وتحديد أتعابهم وهم السادة مكتب (BDO) النصف وشركاهم السيد / قيس نصف النصف كمراقب حسابات خارجي للعام 2021 .
- اجتماع لجنة التدقيق في رقم (2) المنعقد في 2021/05/05 .

اجتمعت اللجنة و بحضور مكتب التدقيق الخارجي السادة مكتب النصف و شركاهم BDO ، لمناقشة و اعتماد البيانات المالية المنتهية في 2021/03/31 .

مناقشة البيانات المالية وتقرير مراقب الحسابات الخارجي والتوصية لمجلس الإدارة لإعتماد البيانات المالية المنتهية في 2021/3/31 .

اجتماع رقم (3) المنعقد في 2021/6/20 .

عملا باللائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال، الكتاب 15 – حوكمة الشركات – المادة (5 – 7) "صلاحيات ومسؤوليات لجنة التدقيق"

والبند رقم (8) التوصية بتعيين مدير التدقيق الداخلي ونقله وعزله، وتقييم أدائه وأداء إدارة التدقيق الداخلي .

وحيث أن اللجنة كانت قد أوصت لمجلس الإدارة في إجتماعها المؤرخ في 2020/12/30 -رقم (2020/6) بإعادة تعيين جرانت ثورنتون – المدقق الداخلي، وذلك للقيام بأعمال المدقق الداخلي للشركة، للعام 2021.

اجتمعت اللجنة لاحقا في 2021/6/20 لإلغاء التوصية أعلاه وفسخ التعاقد مع مكتب جرانت ثورنتون وحذفه من قائمة الأشخاص المطلعين عن العام 2021.

وأوصت اللجنة لمجلس الإدارة بالموافقة على تعيين مكتب بوبيان للإستشارات Boubyan Consulting، وذلك بعد أن تم الإطلاع على العرض المقدم من بوبيان للإستشارات للقيام بأعمال التدقيق الداخلي و مساندة اللجنة في أعمالها .

• اجتماع رقم (4) المنعقد في 2021/07/31 .

اجتمعت اللجنة و بحضور مكتب النصف و شركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة ، و بحضور مكتب بويان للإستشارات المدقق الداخلي للشركة وذلك لمناقشة ومتابعة خطة العمل للتدقيق الداخلي للشركة 2022 /2021 ومتابعة تقرير التدقيق الداخلي عن إدارة الموارد البشرية للشركة .

• اجتماع رقم (5) المنعقد في 2021/08/04 .

اجتمعت اللجنة و بحضور مكتب النصف و شركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة ، لمناقشة البيانات المالية للشركة عن الفترة من 2021/1/1 الى 2021/6/30 .

و بعد أن تم مناقشة البيانات و تقرير مراقب الحسابات الخارجي ، أوصت اللجنة بقبول البيانات المالية و اعتمادها من مجلس الإدارة .

• اجتماع رقم (6) المنعقد في 2021/10/25 .

اجتمعت اللجنة و بحضور مكتب النصف و شركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة ، لمناقشة البيانات المالية للشركة عن الفترة من 2021/1/1 الى 2021/9/30 .

تم مناقشة البيانات و تقرير مراقب الحسابات الخارجي ، أوصت اللجنة بقبول البيانات المالية و اعتمادها من مجلس الإدارة .

• اجتماع رقم (7) المنعقد في 2021/11/30 .

اجتمعت لجنة التدقيق و بحضور كل من مكتب النصف و شركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة ، ومكتب بوبيان للإستشارات المدقق الداخلي للشركة
لمناقشة ومتابعة خطة العمل للتدقيق الداخلي للشركة 2022 /2021 ومتابعة تقرير التدقيق الداخلي عن إجراءات المطابقة والإلتزام في الشركة .

• اجتماع رقم (8) المنعقد في 2021/12/09 .

اجتمعت لجنة التدقيق لمراجعة السياسات والاجراءات واللوائح ودليل السياسات والتوصيف الوظيفي قواعد الحوكمة للشركة.
ومراجعة واعتماد خطة الشركة الإستراتيجية والموازنة التقديرية .

• اجتماع رقم (9) المنعقد في 2021/12/26 .

اجتمعت لجنة التدقيق عملا باللائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال، الكتاب 15 – حوكمة الشركات – المادة (5 – 7) "صلاحيات ومسؤوليات لجنة التدقيق" بند (1)، والتي تنص على "التوصية لمجلس الإدارة بتعيين وإعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجيين أو تغييرهم وتحديد أتعابهم، ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم، ومراجعة خطابات تعيين".

والبند رقم (8) التوصية بتعيين مدير التدقيق الداخلي ونقله وعزله ،وتقييم أدائه وأداء إدارة التدقيق الداخلي .
قدمت اللجنة التوصية لمجلس الادارة بإعادة بتعيين مراقبي الحسابات الخارجي وتحديد أتعابهم وهم الساده مكتب (BDO) النصف وشركاهم السيد / قيس محمد نصف النصف كمراقب حسابات خارجي للعام 2022 .
وتم مناقشة ومراجعة نماذج التقييم الخاصة بتقييم المدقق الخارجي ،تقييم المدقق الداخلي ، وإعتمادها من أعضاء لجنة التدقيق الداخلي للشركة

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 التوصيه بقبولها او عدم قبولها و رفع نتائج هذه التوصيات لمجلس الإدارة لإعتماها.

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 و وضع خطة عمل للمتابعة ، و تكليف و تخصيص موظفي الإدارة لإنجاز أية ملاحظات أو تعديلات خاصة بالمدقق الداخلي أو من أعضاء اللجنة.

و يناقش في الإجتماعات كيفية إستثمار 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 إعتما الموازنة التقديرية و خطة العمل للشركة ، و تتابع اللجنة تلك الاعمال و تتأكد من عدم الإنحراف عن الخطة المرسومة .

اجتمعت اللجنة لاحقاً لإعادة المناقشة للموازنة التقديرية للشركة عن الفترة 2022/1/1 إلى 2022/12/31 و خطة عمل الشركة عن العام 2022 لشركة الإمتيازات الخليجية القابضة و شركاتها التابعة .

كما اجتمعت لجنة التدقيق لاحقاً و أوصت لمجلس الإدارة بتعيين مراقبي الحسابات الخارجي أو تغييرهم تحديد أتعابهم ، فتمت توصية بتعيين مكتب (BDO) النصف و شركاهم السيد / قيس محمد نصف النصف كمراقب حسابات خارجي للعام 2022 .

و بناءً على ما سبق ، فإن نتائج مراجعة إجراءات الرقابة الداخلية التي تمت خلال العام 2021 ، 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 .

نهايةً نود أن نرفع أسمى أيات 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

