

التقرير السنوي للجنة التدقيق – 2021

خلال عام 2021. واصلت لجنة التدقيق مساعدة مجلس الإدارة في الوفاء بمسؤولياته الرقابية من خلال مراقبة ومراجعة سلامة التقارير المالية للمجموعة وفعالية وظائف التدقيق الداخلي والخارجي. ركزت اللجنة على الأداء المالي ، والمخاطر الجديدة والناشئة ، وإدارة الأزمات ، واستمرارية الأعمال والمرونة. ستكون أولويات اللجنة للسنة المالية القادمة النظر في الأداء المستمر من حيث التخطيط المستقبلي وتطور ترتيبات استمرارية الأعمال على مستوى المجموعة ، ومراقبة تنفيذ استراتيجية العمل وتأثيرها على عمليات الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر للمجموعة. ، والاستمرار في ضمان إعطاء التركيز المناسب للموضوعات الحاسمة لبرنامج الضوابط.

المهام الرئيسية للجنة التدقيق

فيما يلي المهام الرئيسية التي قامت بها لجنة التدقيق خلال عام 2021:

1. القوائم المالية والسياسات المحاسبية

- استلمت لجنة التدقيق وراجعت الافتراضات الرئيسية المستخدمة في إعداد البيانات المالية وطعنت في الإدارة في تلك الافتراضات الذاتية التي لها تأثير جوهري على البيانات المالية والتقارير المالية من قبل الشركة.
- راجعت لجنة التدقيق المعاملات داخل المجموعة ومعاملات الأطراف ذات الصلة.
- قامت لجنة التدقيق بمتابعة الدعاوى المهمة المرفوعة من قبل الشركة أو ضدها.
- ركزت لجنة التدقيق بشكل خاص على العرض العادل. معقولة عوامل الحكم المطبقة ، ومدى ملاءمة السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد البيانات المالية.

2. الضوابط الداخلية

- استلمت لجنة التدقيق وراجعت تقييم المدققين الداخليين والخارجيين لإجراءات الرقابة الداخلية ، والذي تضمن أيضاً الاستخدام الأمثل والضوابط اللازمة لتكنولوجيا المعلومات (IT) اللازمة لتوليد معلومات وبيانات دقيقة وموثوقة.
- أفادت لجنة التدقيق أيضاً بأنها مقتنعة بأن إجراءات الرقابة الداخلية للشركة تستند إلى إطار عمل سليم ومهني يتم تنفيذه بكفاءة وأن جميع الإجراءات الضرورية قد تم اتخاذها أو يجري اتخاذها كإجراءات علاجية لتصحيح أوجه القصور والضعف المبلغ عنها إلى خلال عام 2021.

3. الإشراف على وظيفة المراجعة الداخلية

- يقدم قسم التدقيق الداخلي تقارير وظيفية إلى لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة وإدارياً إلى الرئيس التنفيذي. في إطار تنفيذ مهامها ، تتمتع الدائرة بإمكانية الوصول الكامل إلى المعلومات والوثائق و القضايا المتعلقة بالموظفين.

يعمل قسم التدقيق الداخلي وفقاً لمعايير التدقيق الداخلي الدولية (معايير IIA).

- نفذت إدارة التدقيق الداخلي عمليات التدقيق المخطط لها وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه والتغييرات المطلوبة خلال العام ، وفقاً لما أقرته لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة للتقييم بموضوعية واستقلالية. مدى كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية.

• طوال عام 2021 ، أصدر قسم التدقيق الداخلي بانتظام تقارير مرحلية في التدقيق إلى لجنة التدقيق التابعة لمجلس الإدارة خلال العام تغطي التقدم المحرز في خطة التدقيق وأنشطة / ملاحظات التدقيق والتقدم المحرز في نتائج التدقيق الداخلي والتحديث / العرض الشامل لفعالية الضوابط الداخلية والموضوعات ذات الصلة . خلال عام 2021 ، واصل قسم التدقيق الداخلي التقدم الكبير الذي أحرزه في إغلاق نتائج التدقيق والتحقق منها إلى جانب تعزيز عملية المتابعة / الإغلاق.

• اعتمدت لجنة التدقيق خطة التدقيق الداخلي السنوية القائمة على المخاطر لعام 2021 مع التركيز على الضوابط والقضايا عالية المخاطر مثل تنفيذ متطلبات مؤسسة النقد العربي السعودي ومراجعة إدارات الرقابة مثل مخاطر الائتمان وتقييم الممتلكات.

• استلمت لجنة التدقيق وراجعت نتائج التدقيق من إدارة التدقيق الداخلي والتي تغطي خطة التدقيق الداخلي السنوية لعام 2021 ، وناقشت النتائج الرئيسية وواجهت الإدارة تحديًا فيما يتعلق بالإجراءات التصحيحية والإطار الزمني المخطط لها لحل المشكلات التي أثارها التدقيق الداخلي.

• كانت إدارة التدقيق الداخلي مستقلة في أداء مهامها ولم يكن هناك أي قيود على نطاق العمل أو أي معوقات قد تؤثر سلباً على عملها.

• المراجعة الداخلية في وضع يمكنها من أداء واجباتها كاملة ومجهزة بالموارد المطلوبة.

4. الإشراف على وظيفة المراجعة الخارجية

• المراجع الخارجي المعتمد KPMG. هو محاسبون قانونيون مسجلون (CPAs) من قبل هيئة السوق المالية "CMA" للقيام بأعمال المراجعة ، وكلفته الجمعية العمومية بتدقيق حسابات الشركة لعام 2021 بالإضافة إلى مراجعة نظام الرقابة الداخلية في نطاق مراجعتها. من البيانات المالية الختامية للشركة. حافظت لجنة التدقيق على تعاون نشط مع مراجع الحسابات الخارجي. بما يتماشى مع معايير التدقيق المعترف بها ، للمساعدة في إنجاز كلتا المهمتين وإضافة قيمة أكبر للمؤسسة.

• ناقشت لجنة المراجعة البيانات المالية الربعية السنوية والمرحلية مع المدققين الخارجيين والإدارة العليا للشركة قبل إصدارها.

• راجعت لجنة المراجعة البيانات المالية الربعية السنوية والمرحلية لعام 2021 وأوصت بموافقة مجلس الإدارة والجمعية العمومية.

• يتمتع المدقق الخارجي بالخبرة اللازمة في مراجعة حسابات الشركة لأنها واحدة من أكبر 4 شركات. كان المدقق الخارجي مستقلاً عن الشركة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة.

• ساعد المراجع الخارجي ، تماشياً مع معايير التدقيق المعترف بها ، في إنجاز المهمتين وإضافة قيمة أكبر إلى المنظمة.

5. الإشراف على وظيفة الامتثال

• يُنصَّب برنامج الامتثال إطاراً لضمان عمل جميع موظفينا بنزاهة والامتثال التام للقوانين واللوائح ، وكذلك الالتزام بالسياسات الداخلية للشركة. مدونة الأخلاقيات هي الأداة التي تحكم كيفية تفاعل جميع الموظفين مع شركاء العمل والزلاء والمجتمع.

• يركز سلوكنا الأخلاقي على الالتزام بهياكل حوكمة الشركة وسياساتها وإجراءاتها بأكثر الطرق شفافية ممكنة. يحرص كبار السن على أن يكونوا قدوة للموظفين الآخرين فيما يتعلق بالامتثال والسلوك الأخلاقي.

- إن التزامنا بالنزاهة والامتثال يتجاوز مجرد السعي إلى منع العواقب المرتبطة بالانتهاكات. مثل العقوبات والغرامات. نعتقد أن الالتزام الأخلاقي بأداء الأعمال هو أساس نجاح الشركة على المدى الطويل.
- نشجع الموظفين على الإبلاغ عن أي مخاوف تتعلق بالامتثال ، ونشجعهم على الاستفسار وطلب التوجيه في حالة وجود أي شك. يمكن للموظفين إبلاغ مديرهم ، والتواصل مع خطوط دعم الامتثال. تتم معالجة جميع التقارير الموثوقة والتحقق فيها حسب الحاجة ، ويتم الرد على جميع الأسئلة والإجابة عليها في الوقت المناسب.
- تلقت لجنة التدقيق التقارير الواردة من "وظيفة الامتثال" وراجعتها ، وراقبت تصفية القضايا التي أثرت في تقارير الامتثال.
- كانت إدارة الامتثال مستقلة في أداء مهامها ولم يكن هناك أي قيود على نطاق العمل أو أي معوقات قد تؤثر سلباً على عملها.
- قامت لجنة التدقيق بمتابعة التقارير أو مراجعة التعليقات أو الإجراءات التصحيحية التي تطلبها مؤسسة النقد العربي السعودي أو غيرها من الجهات الإشرافية أو الرقابية ذات الصلة فيما يتعلق بأي مخالفات تنظيمية ، وقدمت لجنة المراجعة توصياتها إلى مجلس الإدارة.

اجتماعات لجنة التدقيق:

عقدت لجنة المراجعة خمسة (6) اجتماعات خلال عام 2021. وقدمت لجنة المراجعة محاضر الاجتماعات إلى مجلس الإدارة. كانت مواعيد الاجتماعات على النحو التالي:

الرقم	رقم مرجع إجتماع لجنة التدقيق	تاريخ الإجتماع
1	إجتماع لجنة التدقيق- 2021-01	24- فبراير – 2021
2	إجتماع لجنة التدقيق- 2021-02	25- أبريل – 2021
3	إجتماع لجنة التدقيق- 2021-03	29- يوليو – 2021
4	إجتماع لجنة التدقيق- 2021-04	15- سبتمبر – 2021
5	إجتماع لجنة التدقيق- 2021-05	25- أكتوبر – 2021
6	إجتماع لجنة التدقيق- 2021-06	21- ديسمبر – 2021

أعضاء لجنة المراجعة

بعد أن قدم السيد خالد عبد الرحمن أبو نامي استقالته في 4 أكتوبر 2021 ، تلقى مجلس الإدارة خطاب عدم ممانعة من مؤسسة النقد العربي السعودي ، وعين السيد يزيد عمر السويلم عضواً في لجنة المراجعة اعتباراً من 25 نوفمبر 2021

قرارات اللجنة

وصدرت قرارات لجنة المراجعة بأغلبية أصوات الأعضاء. النصاب القانوني لاجتماعات لجنة التدقيق كان حضور أعضاء لجنة المراجعة في كل اجتماع خلال عام 2021 على النحو التالي:

أعضاء لجنة التدقيق	إجتماع لجنة التدقيق- 2021-01					

حضور	حضور	حضور	حضور	حضور	حضور	د. محمد سليمان العقيل (الرئيس)
حضور	حضور	حضور	حضور	حضور	حضور	د. أحمد صالح دحيلان (عضو)
إستقال	إستقال	حضور	حضور	حضور	حضور	خالد عبدالرحمن أبونميع (مستقيل)
حضور	غير معين كعضو	يزيد عمر السويلم (عضو)				

تكوين لجنة التدقيق

د. محمد سليمان العقيل
رئيس لجنة التدقيق

د. أحمد بن صالح الدحيلان
عضو لجنة التدقيق

خالد عبدالرحمن أبونميع (إستقال بتاريخ 04 أكتوبر 2021)
عضو لجنة التدقيق

يزيد عمر السويلم (عين بتاريخ 25 نوفمبر 2021)