

الشركة الأولى للوساطة المالية
التقرير السنوي للجنة التدقيق
عن العام 2021

DS
٧١

DS
٧٢

DS
٧٣

تقرير لجنة التدقيقعن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021

قامت لجنة التدقيق، التي تتألف من ثلاثة (3) أعضاء من بينهم عضو مستقل، بمساعدة مجلس الإدارة في أداء مسؤولياته الإشرافية الخاصة بعملية إعداد التقارير المالية ونظام الرقابة الداخلية وعملية التدقيق وإجراءات الشركة الخاصة بمراقبة الالتزام بالقوانين والأنظمة وقواعد السلوك المهني، وقد قامت اللجنة أيضا بمراجعة الأمور المحاسبية والتقارير الهامة، كما قامت اللجنة بمراجعة نتائج التدقيق مع إدارة الشركة ومراقبي الحسابات الخارجيين، وكذا قامت بمراجعة البيانات المالية بشكل دوري قبل تقديمها إلى مجلس الإدارة، وقدمت آرائها وتوصياتها بشأنها إلى مجلس الإدارة. وتاليا نبذة عما قامت به اللجنة من مهام:

1. ومن مهام اللجنة:

- مراجعة ومناقشة البيانات المالية الربع سنوية والسنوية مع الإدارة التنفيذية والمدقق الخارجي للشركة والتأكد من مدى نزاهتها وشفافيتها، لتحليل نتائج الأداء المالي للشركة قبل تقديمها لمجلس الإدارة.
- تقوم اللجنة بالمراجعة جنباً إلى جنب مع الرئيس التنفيذي والمدير المالي للشركة على ضوابط الداخلية والكشف ما إذا كانت هناك أوجه القصور والضعف المادي وفرص احتيال المحتملة، أو أي إجراءات تصحيحية أخرى يتعين اتخاذها فيما يتعلق بالضوابط والإجراءات.
- مراجعة ملاحظات المدقق الخارجي حول البيانات المالية ومتبعة الإجراءات المتخذة في هذا الشأن.
- تقدم لجنة التدقيق توصيات إلى مجلس الإدارة بشأن تعيين أو إعادة تعيين أو حذف مدققين الحسابات الخارجيين وتحديد أتعابهم، كما تضمن اللجنة استقلالية ونزاهة المدققين الخارجيين من الشركة ومجلس إدارتها قبل التوصية بها لمجلس الإدارة ومراجعة خطاب التعاقد.
- تقوم لجنة التدقيق بتقييم أداء إدارة التدقيق الداخلي ومسؤوليات وخطة التدقيق الداخلي السنوية، وكذلك تعيين أو فصل رئيس وحدة التدقيق الداخلي وتقييم الموظفين القائمين على وظيفة التدقيق الداخلي بالشركة سنويا على الأقل.
- تقوم اللجنة بمراجعة نتائج تقارير الهيئات الرقابية وتقرير التدقيق الداخلي والتأكد من أن الإدارة قد اتخذت الإجراءات التصحيحية مقابل الملاحظات التي تم رصدها.
- التأكد من عدم وجود أي تعارض للمصالح فيما يتعلق بمجلس الإدارة والموظفين الرئيسيين ومعاملاتهم التجارية والاستثمارية الهامة على أساس سنوي.
- مراجعة مع المستشار القانوني للشركة المسائل القانونية المتعلقة بالمعاملات المالية، والاحتيال، أو أي قضية أخرى يمكن أن يكون لها تأثير كبير على التقارير السنوية.

2. تلخيص عن توصيات وإنجازات لجنة التدقيق المرفوعة لمجلس الإدارة خلال العام 2021:

- مراجعة ومناقشة البيانات المرحلية المالية المجمعة الربع سنوية والسنوية مع مدقق الحسابات الخارجي والإدارة التنفيذية وتوصية مجلس الإدارة باعتمادها.
- مراجعة ومناقشة تقارير الفحص الذاتي لإدارة المطابقة والالتزام الربع سنوية.
- التوصية بإعادة تعيين شركة "ايرنست ويونغ – العيبان والعصيمي وشركائهم" كمدقق الحسابات للشركة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31 و 2022.
- التقييم السنوي لمؤهلات مدققي الحسابات الخارجيين وأدائهم واستقلاليتهم.
- مراجعة نطاق وخطة عمل المراجعة السنوية لمدققين الحسابات الخارجيين.
- إعداد التقييم السنوي لإدارة / وحدة التدقيق الداخلي عن العام 2021.
- إعداد ومناقشة التقرير السنوي للجنة التدقيق عن العام 2021 والتوصية باعتماده.
- اعتماد خطة التدقيق الداخلي للعام 2022 والتأكد من كفاءتها وفعاليتها ثم اعتمادها.
- الاطلاع على تقرير محدث بشأن المسائل القانونية التي تخص القضايا المرفوعة من وعلى الشركة.
- مراجعة تقارير التدقيق الداخلي لإدارات وأقسام الشركة والشركة التابعة، ومتابعة خطة تصويب الخطأ ومناقشتها مع المدقق الداخلي والإدارة التنفيذية، وعرضها على مجلس الإدارة.
- المراجعة السنوية للتأكد من عدم وجود تعرض للمصالح فيما يتعلق بالتعاملات التجارية والاستثمارية لمجلس الإدارة والموظفين التي تمت خلال العام 2021.
- المراجعة السنوية للسياسات المحاسبية المطبقة بالشركة.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن أي ملاحظات واردة بها.

3. تاريخ تشكيل لجنة التدقيق ومدتها:

- تم انتخاب مجلس إدارة جديد لمدة ثلاث سنوات بموافقة مساهمي الشركة في اجتماع الجمعية العامة العادية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والذي تم عقده بتاريخ 10 يونيو 2020.
- حددت مدة لجنة التدقيق لتكون ثلاث سنوات وفقاً لميثاق عمل لجنة التدقيق المعتمد بالشركة، وقد تم اعتماد آخر تشكيل للجنة التدقيق للعام 2020 بموجب قرار مجلس الإدارة بالتمير رقم (2020/3) الصادر بتاريخ 30 أغسطس 2020، على النحو التالي:

الاسم	المنصب
السيدة/ نوال فؤاد ملا حسين	رئيس اللجنة
السيد/ عبد الله محمد الشارخ	عضو اللجنة
السيد/ فواز عبد العزيز الروضان	عضو اللجنة - مستقل
السيدة/ ساره سميح عباني- إسماعيل علي عودة-	أمين سر اللجنة

4. عدد الاجتماعات التي عقدتها لجنة التدقيق خلال العام 2021 (4) اجتماعات وبياناتها كالتالي:

أولاً: اجتماعات لجنة التدقيق التي تمت خلال العام 2021 قبل تعيين السيد/إسماعيل عودة أمين سر اللجنة:

اسم العضو	اجتماع رقم (2021-03-17-1-28) المنعقد في تاريخ 2021/03/17	اجتماع رقم (2021-04-29-2-29) المنعقد في تاريخ 2021/04/29	اجتماع رقم (2021-08-02-3-30) المنعقد في تاريخ 2021/08/02
السيدة/ نوال فؤاد ملا حسين (رئيس اللجنة)	✓	✓	✓
السيد/ عبد الله محمد الشارخ (عضو اللجنة)	✓	✓	✓
السيد/ فواز عبد العزيز الروضان (عضو اللجنة – مستقل)	✓	✗	✓
السيدة/ ساره سميح عباني (أمين سر اللجنة)	✓	✓	✓

ثانياً: اجتماعات لجنة التدقيق التي تمت خلال العام 2021 بعد تعيين السيد/إسماعيل عودة أمين سر اللجنة:

اسم العضو	اجتماع رقم (2021-10-31-4-31) المنعقد في تاريخ 2021/10/31
السيدة/ نوال فؤاد ملا حسين (رئيس اللجنة)	✓
السيد/ عبد الله محمد الشارخ (عضو اللجنة)	✓
السيد/ فواز عبد العزيز الروضان (عضو اللجنة – مستقل)	✓

5. رأي وتوصيات لجنة التدقيق بشأن كفاية أنظمة الرقابة الداخلية:

من خلال قيام لجنة التدقيق بعمل المراجعة اللازمة لتقييم مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة، فإن اللجنة ترى أن النظم المطبقة كافية مقارنة بحجم المخاطر والأنشطة التي تقوم بها الشركة، حيث لم ينم إلى علم اللجنة ما يشير إلى وجود خلل جسيم بشأن تلك النظم وما قد يؤثر سلباً على استمرارها وقدرتها على مباشرة أعمالها. وعليه توصي اللجنة بضرورة الالتزام بالقوانين والتعليمات الصادرة عن الجهات الرقابية ذات الصلة وكذلك معايير السلوك المهني المعتمدة وذلك أثناء القيام بكافة أعمال الشركة.

DS
✓

DS
ع

DS
✓

الشركة الأولى للوساطة المالية - التقرير السنوي للجنة التدقيق لعام 2021

أعضاء لجنة التدقيق للشركة الأولى للوساطة المالية:

التوقيع	المنصب	الاسم
	رئيس اللجنة	نوال ملاحسين
	عضو اللجنة	عبد الله محمد الشارخ
	عضو اللجنة	فواز عبد العزيز الروضان