



تقرير لجنة التدقيق السنوي

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٧

جدول المحتويات

١. كلمة رئيس اللجنة..... ٢
٢. أهداف اللجنة..... ٣
٣. تشكيل اللجنة..... ٣
٤. مهام اللجنة..... ٣
٥. إجتماعات اللجنة..... ٤
٦. إنجازات اللجنة..... ٥

كلمة رئيس اللجنة

السادة المساهمين الكرام، تحية طيبة وبعد:

حرصاً من الشركة على التأكد من سلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة والنزاهة بتطبيق قواعد حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة أسواق المال، لذا فقد قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة التدقيق بتاريخ ٢٦/٠٦/٢٠١٦، ويتضمن التقرير المرفق أهداف اللجنة وتشكيلها وانجازاتها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

توقيع رئيس اللجنة



أهداف اللجنة

مساعدة المجلس في أداء التزاماته فيما يتعلق بالتأكد من سلامة التقارير المالية أنظمة الرقابة الداخلية تطبيقاً لقواعد حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة أسواق المال بالإضافة إلى متطلبات الجهات الرقابية الأخرى.

تشكيل اللجنة

وقد تم تشكيل اللجنة بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٢٦ ولمدة ثلاثة سنوات وتنتهي فترة عضوية الاعضاء بتلك اللجنة بانتهاء فترة عضويتهم في مجلس الإدارة، وقد تم تشكيل اللجنة في بداية تكوينها من ثلاثة من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين، ونتيجة لاستقالة أحد أعضاء اللجنة من عضوية المجلس في بداية عام 2017 ، ثم لاحقاً تم استقالة عضو اخر من عضوية مجلس الإدارة وعضوية اللجنة في نفس الوقت فقد تم إعادة تشكيل اللجنة مرة أخرى بتاريخ 8 مايو 2017 ، وقد شغل عضوية اللجنة السادة:

م	الاسم	صفة العضوية في اللجنة
١	السيد / عادل محمد حمود الهديب	رئيس اللجنة
٢	السيد /عنتر السيد مصطفى جاد	عضو اللجنة (استقال في شهر ابريل 2017)
٣	السيد /وليد عبد الرحيم العصفور	عضو اللجنة (استقال في شهر يناير 2017)
٤	السيد /يدر خالد البحر	عضو اللجنة

مهام اللجنة

قام مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٦/٠٦/٢٠ باعتماد لائحة لجنة التدقيق والتي تتضمن بياناً تفصيلياً لمهام ومسؤوليات وصلاحيات اللجنة. وفيما يلي ملخص لاهم مهام ومسؤوليات اللجنة:

١. مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها
٢. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو إعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجيين وتحديد اتعابهم والتحقق من استقلاليتهم ومراجعة خطابات تعيينهم.
٣. تقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة واعداد تقرير يتضمن توصيات اللجنة في هذا الشأن.
٤. الإشراف على اعمال التدقيق الداخلي وتعيين مسؤول التدقيق الداخلي وعزلة وتقييم أداءه.
٥. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها.
٦. التأكد من التزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات العلاقة.

اجتماعات اللجنة

عقدت اللجنة خلال عام ٢٠١٧ عدد (١٠) اجتماعات وبيانها فيما يلي:		اجتماعات اللجنة
2017/03/16	اجتماع رقم (١) المنعقد في تاريخ	
2017/03/28	اجتماع رقم (٢) المنعقد في تاريخ	
2017/03/30	اجتماع رقم (٣) المنعقد في تاريخ	
2017/05/09	اجتماع رقم (٤) المنعقد في تاريخ	
2017/05/21	اجتماع رقم (٥) المنعقد في تاريخ	
2017/06/28	اجتماع رقم (٦) المنعقد في تاريخ	
2017/08/07	اجتماع رقم (٧) المنعقد في تاريخ	
2017/09/27	اجتماع رقم (٨) المنعقد في تاريخ	
2017/11/02	اجتماع رقم (٩) المنعقد في تاريخ	
2017/12/27	اجتماع رقم (١٠) المنعقد في تاريخ	

بالإضافة الى بعض الاجتماعات التي تمت خلال عام 2018 بعد انتخاب مجلس إدارة جديد للشركة وإعادة تشكيل لجنة التدقيق والمتعلقة بمراجعة البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 والتوصية باختيار مدقق الحسابات الخارجي للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

وكان حضور اجتماعات اللجنة خلال عام ٢٠١٧ كما هو موضح ادناه:	
10/10	السيد / عادل محمد حمود الهديب
10/03	السيد / عنتر السيد مصطفى جاد
10/0	السيد / وليد عبد الرحيم العصفور
10/07	السيد / بدر خالد البحر

إنجازات اللجنة

أنجزت اللجنة في عامها الحالي العديد من الإنجازات نوجزها فيما يلي:

البيانات والتقارير المالية

1. مراجعة البيانات والتقارير المالية قبل عرضها على مجلس الإدارة وابداء الراي والتوصية بشأنها. وفيما يلي بيان البيانات المالية التي تم عرضها على لجنة التدقيق:
 - البيانات المالية للفترة المنتهية في 2017/03/31
 - البيانات المالية للفترة المنتهية في 2017/06/30
 - البيانات المالية للفترة المنتهية في 2017/09/30
 - البيانات المالية والتقارير المالي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

التدقيق الداخلي، والتدقيق الشرعي

- مراجعة خطة عمل التدقيق الداخلي والموافقة عليها.
- مناقشة تقارير التدقيق الداخلي والإجراءات التصويبية التي اتخذتها الإدارة بشأن تلك الملاحظات
- الإشراف على اعمال التدقيق الداخلي ومتابعة إنجازات التدقيق الداخلي.
- مناقشة تقارير التدقيق الشرعي الداخلي المرفوعة لها من قبل مسؤل التدقيق الشرعي للوقوف على مدى توافق عمل إدارات الشركة المختلفة مع المعايير الشرعية.

الالتزام بالقوانين والتشريعات

- متابعة التزام الشركة بالقوانين والتشريعات ذات الصلة بعملها ومناقشة مسؤل الالتزام بالشركة عن مدى التزام الشركة بتعليمات الجهات الرقابية.

نظم الرقابة الداخلية

- تعيين مراقب حسابات خارجي لفحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية وقد تم تعيين مكتب مراقب حسابات مستقل لفحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية للشركة.

مراقب الحسابات الخارجي

- قامت لجنة التدقيق بالتوصية لمجلس الإدارة بالاكْتفاء بمكتب مراقب حسابات خارجي واحد فقط لمراجعة حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2018، مع إعادة تعيين السيد/ مكتب BDO فيصل صقر الصقر، كمراقب حسابات للشركة تمهيدا للمصادقة عليه من قبل الجمعية العامة للشركة. مع مراعاة مدة التغيير الإلزامي لتعيين مراقبي حسابات الشركة واختيارهم من ضمن القائمة المعتمدة لدى هيئة اسواق المال
- قامت اللجنة بمراجعة الخدمات التي قام بها مراقب الحسابات الخارجي ومراجعة وتأكيد استقلالية وموضوعية مراقبي الحسابات الخارجيين.
- قامت اللجنة بالاجتماع مع مراقبي الحسابات الخارجيين ومناقشة طبيعة ونطاق عمل التدقيق الذي قاموا بأدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والمعايير الدولية للتقارير المالية والمتطلبات الرقابية الأخرى.
- كما قامت اللجنة بمناقشة السياسات المحاسبية مع مراقب الحسابات الخارجي.