

تقرير لجنة التدقيق
لشركة العقارات المتحدة
لعام 2021

نبذة عن لجنة التدقيق:

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة التدقيق بتاريخ 1 مايو 2019 ، وتم تحديد مدتها لتكون متوافقة مع مدة صلاحية مجلس إدارة الشركة (ثلاث سنوات). تألفت لجنة التدقيق المنيثقة عن مجلس الإدارة في 2021 من ثلاثة أعضاء كما يلي:

السيد/ محمود علي تيفوني رئيس لجنة التدقيق
السيد/ عادل الوقيان عضو لجنة التدقيق
السيد/ عبد الأمير قاسم جعفر علي عضو لجنة التدقيق

وقد قامت اللجنة بتعيين السيد/ رياض حنبلي كمستشار للجنة وأمين السر وذلك بما يتمتع به من مؤهلات علمية وخبرة عملية في مجال التدقيق والمحاسبة.

قامت اللجنة بالاجتماع بصورة منتظمة وفقا للوائح الخاصة بها وذلك باكمال النصاب القانوني لحضور أعضائها حيث قام أمين سر اللجنة بتدوين محاضر اجتماعات اللجنة متضمنا تقريراً بالقرارات التي تم اتخاذها. وقد اجتمعت اللجنة 7 مرات خلال عام 2021 (ربع سنوي على الأقل).

البيانات والتقارير المالية:

تقوم لجنة التدقيق بمراجعة التقارير المالية للشركة نيابة عن مجلس الإدارة، وتتحمل إدارة الشركة المسؤولية الرئيسية عن البيانات المالية، وذلك من خلال الحفاظ على الرقابة الداخلية الفعالة للتقارير المالية، وكذلك تقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية على التقارير المالية وفي الوفاء بمسؤولياتها الرقابية. وقد قامت اللجنة باستعراض ومناقشة البيانات المالية المجمعة المرحلية والسنوية لشركة العقارات المتحدة للسنة المالية 2021 مع إدارة الشركة والمدقق الخارجي قبل رفعها لمجلس الإدارة للاعتماد.

مهام وإنجازات اللجنة خلال عام 2021:

تشمل مهام وإنجازات اللجنة خلال عام 2021 ما يلي:

- مراجعة ومناقشة البيانات المالية للتأكد من صحتها ونزاهتها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراقب الحسابات الخارجي من ضمن القائمة المعتمدة بأسماء مراقبي الحسابات لدى هيئة أسواق المال مع مراعاة مدة التغيير الإلزامي بعد التأكد من استقلاليتها واعتماد أتعابه ومتابعة أدائه.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- التأكد من كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة وإعداد تقرير في هذا الشأن.
- الإشراف على إدارة التدقيق الداخلي في الشركة.
- التأكد من التزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات العلاقة ومراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية.
- مناقشة تقرير الرقابة الداخلية لعام 2020 المعد من مكتب BDO.

أنظمة الضبط والرقابة الداخلية:

تستند الأنشطة الرقابية بصفة أساسية على الضوابط الرقابية الموضوعية، والتقارير الإدارية المختلفة وإدارة المخاطر ووظائف التدقيق الداخلي. يتحمل مجلس إدارة شركة العقارات المتحدة مسؤولية الرقابة الداخلية ومراجعة فعاليتها وذلك من خلال المحافظة على الأصول، وحفظ البيانات المالية الصحيحة، والكشف عن الأخطاء والمخالفات. ويلتزم مجلس الإدارة بمراجعة تقرير لجنة التدقيق عن نتائج أنشطة الرقابة الداخلية والتقارير الدورية الخاصة بأنشطة الرقابة، كما تشمل الرقابة الداخلية تحديد هيكل تنظيمي واضح، وتدوين السياسات والإجراءات، وتحديد السلطات والصلاحيات وآليات رقابة الأداء، التي تم وضعها لمراقبة عمليات الشركة بفاعلية وانتظام. ويقوم مجلس الإدارة بالمراجعة المنتظمة لهذه الإجراءات من خلال لجانته الرئيسية وتتم مراجعة فعالية الضوابط من وقت لآخر في إطار دوائر العمل بالشركة ويتم رفع التقارير المنتظمة ذات العلاقة إلى لجنة التدقيق.

إدارة التدقيق الداخلي:

تقوم إدارة التدقيق الداخلي للشركة بتحديد سياسات وإجراءات التدقيق والتي تساعد الشركة على تطبيق نظام الحوكمة وذلك عن طريق التقييم المستمر لأداء الإدارة التنفيذية في تطبيق نظم الرقابة الداخلية وكذلك لوسائل وإجراءات الضبط الداخلي لتقديم التوصيات لتطويرها حسب ما تتطلبه زيادة كفاءة وفاعلية النظام الداخلي. وعليه فقد كلف مجلس الإدارة إدارة التدقيق الداخلي من خلال لجنة التدقيق بالمهام والمسؤوليات المناطة لها. لذا فإن إدارة التدقيق الداخلي بالشركة هي إدارة تتمتع بالاستقلالية الفنية التامة وتتبع لجنة التدقيق المنبثقة من مجلس إدارة الشركة.

ومن أهم مسؤوليات إدارة التدقيق الداخلي في شركة العقارات المتحدة هو تزويد مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية برأي مستقل وموضوعي حول توافر الضوابط الرقابية، والضمانات الكافية والملائمة لدعم أنشطة الشركة، وتحسين فاعلية الضوابط، وإدارة المخاطر وعمليات الحوكمة.

إن استقلالية إدارة التدقيق الداخلي عامل أساسي لنجاح مهام التدقيق، لذلك تقوم إدارة التدقيق الداخلي برفع تقاريرها إلى لجنة التدقيق التابعة لمجلس إدارة الشركة، كما تقوم لجنة التدقيق بالموافقة على الهيكل التنظيمي وميثاق وسياسة التدقيق الداخلي وخطط التدقيق الداخلي ومنهجية تقييم المخاطر وتقييم الإنجازات والأداء الوظيفي للإدارة. وقد تم عقد 7 اجتماعات مع رئيس التدقيق الداخلي بالإجابة لشركة العقارات المتحدة خلال عام 2021.

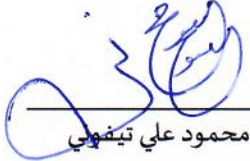
تعيين المدقق الخارجي:

قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة بتعيين السيد/ وليد العصيمي من مكتب العيبان والعصيمي وشركاهم (ارنست ويونغ) لتدقيق الحسابات مع مراعاة مدة التغيير الإلزامي المنصوص عليها في اللائحة التنفيذية لقانون هيئة أسواق المال، وذلك عن السنة المالية 2021 بعدما تأكدت اللجنة من استقلالية مراقب الحسابات. ويقوم مراقب الحسابات الخارجي بإجراء تدقيق سنوي مستقل ومراجعة ربع سنوية بهدف تأكيد أن البيانات المالية تعدّ وفقاً للمعايير الدولية والمعتمدة من الجهات الرقابية في دولة الكويت. وقد قامت اللجنة بالاجتماع بصفة دورية مع المدقق الخارجي لمناقشة البيانات المالية قبل رفعها لمجلس الإدارة للاعتماد.

تقييم أداء اللجنة لعام 2021:

يتم تحديد معايير التقييم لمؤشرات قياس الأداء الرئيسية لكل من مجلس الإدارة وأعضائه واللجان المنبثقة عنه وذلك وفقاً لسياسة مؤشرات تقييم الأداء (KPIs) المعتمدة، بحيث يقوم المجلس بتقييم أداء اللجنة للسنة المالية المنتهية وفقاً لمعايير التقييم.

وختاماً، فإننا نؤكد أن مستوى الرقابة الداخلية المعمول بها داخل شركة العقارات المتحدة مرضي وذلك تماشياً مع تقرير المدقق الخارجي حول تقييمه الكلي للبيئة الرقابية الداخلية لمجموعة العقارات المتحدة.


محمود علي تيفوهي
رئيس لجنة التدقيق