

تقرير لجنة التدقيق  
لشركة الإمتيازات الخليجية القابضة  
السنة المالية المنتهية في 2023/12/31  
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 2023



### تقرير لجنة التدقيق

السادة المساهمين الكرام ، بدايةً يطيب لنا أن نرحب بكم في إجتماعنا الثامن 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 2023/12/31 ، و ذلك على النحو التالي :-

#### 1- تشكيل لجنة التدقيق :-

تم تشكيل لجنة التدقيق بناء على قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ 2022/5/12 وذلك بعد إنتخابات مجلس الإدارة ، كما يلي :-

<u>الصفة</u>	<u>اسم العضو</u>
رئيس اللجنة (مستقل)	طلال بدر مناحي العصيمي
عضو اللجنة	عبدالعزیز عبدالرزاق المعجل
عضو اللجنة (مستقل)	يوسف العوضي

#### 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 بين 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 2023 :-

إجتمع أعضاء لجنة التدقيق لهذا العام عدد (10) إجتماعات و ملخصهم كالتالي :-

#### إجتماع رقم (1) المنعقد في 2023/03/29.

- مناقشة البيانات المالية المنتهية في 2022/12/31 لإعتمادها و التوصية لمجلس الإدارة بقبولها وذلك بحضور المدقق الخارجي .
- مناقشة و استعراض الموازنة التقديرية و خطة العمل للعام 2023 و توصية لجنة التدقيق الداخلي لمجلس الإدارة .
- مناقشة تقرير مراجعة نظم الرقابة الداخلية للشركة (ICR) عن السنة المنتهية 2022/12/31 و الذي سيتم تقديمه لهيئة أسواق المال .(مسودة التقرير ) 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 بتعيين مراقبي الحسابات الخارجي وتحديد أتعابهم وهم السادة مكتب (BDO) النصف وشركاهم السيد/ قيس محمد نصف النصف كمراقب حسابات خارجي للعام 2023 .

اجتماع لجنة التدقيق في رقم (2) المنعقد في 2023/05/14 .

- اجتمعت اللجنة و بحضور مكتب التدقيق الخارجي السادة مكتب النصف و شركاهم BDO ، لمناقشة و اعتماد البيانات المالية المنتهية في 2023/03/31 .
- وتقرير مراقب الحسابات الخارجي والتوصية لمجلس الإدارة لإعتماد البيانات المالية المنتهية في 2023/3/31 .

اجتماع رقم (3) المنعقد في 2023/6/11 .

- ناقش السيد طلال العصيمي رئيس اللجنة مع السادة الأعضاء التحديثات الأخيرة على الإجراءات التي قدمتها الإدارات الداخلية للشركة للجنة التدقيق, وبحضور كل من مكتب بوبيان للإستشارات -المدقق الداخلي للشركة, ومكتب النصف و شركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة حيث أعتد التالي :-
- اعتماد الاجراءات الماليه والمحاسبيه تحديث مايو 2023.
  - اعتماد تعديل دليل السياسات والإجراءات المتبعة بإدارة الشؤون القانونية تحديث يونيو 2023
  - مناقشة وإعتماد تقرير المدقق الداخلي (الحوكمة والإلتزام )
  - مناقشة وإعتماد تقرير المدقق الداخلي (إدارة العمليات)

اجتماع رقم (4) المنعقد في 2023/08/03 .

- اجتمعت اللجنة و بحضور مكتب النصف و شركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة ، لمناقشة و اعتماد البيانات المالية المنتهية في 2023/06/30 .
- مناقشة البيانات المالية وتقرير مراقب الحسابات الخارجي والتوصية لمجلس الإدارة لإعتماد البيانات المالية المنتهية في 2023/06/30 .



• اجتماع رقم (5) المنعقد في 2023/10/15 .

- اجتمعت اللجنة و بحضور كل من مكتب النصف و شركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة ، و مكتب بوبيان للإستشارات -المدقق الداخلي للشركة وذلك لمناقشة وإعتماد :-
- خطة التدقيق الداخلي 2024/2023
  - تقرير التدقيق الداخلي لإدارة الموارد البشرية والشؤون الإدارية

• اجتماع رقم (6) المنعقد في 2023/11/09 .

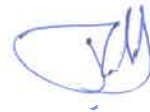
- اجتمعت اللجنة و بحضور مكتب النصف و شركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة ، و مكتب بوبيان للإستشارات -المدقق الداخلي للشركة .
- وذلك لمناقشة البيانات المالية للشركة عن الفترة من 2023/1/1 الى 2023/9/30 .
- تم مناقشة البيانات و تقرير مراقب الحسابات الخارجي ، أوصت اللجنة بقبول البيانات المالية و إعتمادها من مجلس الإدارة .

• اجتماع رقم (7) المنعقد في 2023/11/30 .

- اجتمعت اللجنة للمناقشة والمراجعة والتوصية لمجلس الإدارة :-
- مراجعة السياسات والاجراءات واللوائح ودليل السياسات والتوصيف الوظيفي قواعد الحوكمة للشركة
  - مراجعة وإعتماد خطة الشركة الإستراتيجية والموازنة التقديرية

• اجتماع رقم (8) المنعقد في 2023/12/10 .

- اجتمعت لجنة التدقيق لمراجعة و مناقشة تقرير التدقيق الداخلي للإدارة المالية



• اجتماع رقم (9) المنعقد في 2023/12/27 .

اجتمعت اللجنة و بحضور مكتب النصف و شركاهم (BDO) المدقق الخارجي للشركة ، و مكتب بوبيان للإستشارات -المدقق الداخلي للشركة .

وذلك تبعا الى اللائحة 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 .

فإنه وبناء عليه فقد قرر أعضاء 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 2024 .

وإعادة تعيين مكتب بوبيان للإستشارات, وذلك للقيام بأعمال المدقق الداخلي للشركة, للعام 2024.

وذلك بعد أن تم مناقشة ومراجعة نماذج التقييم الخاصة بتقييم المدقق الخارجي , تقييم المدقق الداخلي , وإعتمادها من أعضاء لجنة التدقيق الداخلي للشركة .

• اجتماع رقم (10) المنعقد في 2023/12/31 .

اجتمعت اللجنة عن طرق وسائل الأتصال الحديثة- زووم وذلك لترشيح وأختيار مكتب عبد الطيف جوهر وشركاه - KRESTON KUWAIT

لإعداد تقرير تقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية للشركة ICR وذلك عن الفترة من 1 يناير 2023 إلى 31 ديسمبر 2023 وذلك بدلا من مكتب العتيقي - BKR International .

تمت معظم الاجتماعات في مقر الشركة و بنسبة حضور 100% .

إن الغرض الأساسي لهذه الاجتماعات 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 التوصية 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 الاجتماعات كيفية استثمار 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 اعتماد الموازنة التقديرية و خطة العمل للشركة ، و تتابع اللجنة تلك الاعمال و تتأكد من عدم الإنحراف عن الخطة المرسومة .

أوصت اللجنة لمجلس الإدارة لاحقاً لإعادة المناقشة للموازنة التقديرية للشركة عن الفترة 2024/1/1 إلى 2024/12/31 و خطة عمل الشركة عن العام 2024 لشركة الإمتيازات الخليجية القابضة و شركاتها التابعة

كما أوصت أوصت اللجنة لمجلس الإدارة لاحقاً بتعيين مراقبي الحسابات الخارجي أو تغييرهم تحديد أتعابهم ، فتمت توصية بإعادة تعيين مكتب (BDO) النصف و شركاهم السيد / قيس محمد نصف النصف كمرأقب حسابات خارجي للعام 2024 .

و بناءً على ما سبق ، فإن نتائج مراجعة إجراءات الرقابة الداخلية التي تمت خلال العام 2023 ، 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 آيات 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.

طلال بدر مناحي العصيمي

رئيس لجنة التدقيق