



الكويتية السورية القابضة (شركة قابضة)
Kuwait Syrian Holding (Holding Co.)



الكويتية السورية القابضة
Kuwait Syrian Holding

تقرير لجنة التدقيق الداخلى

للشركة الكويتية السورية القابضة

للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2018



تقرير لجنة التدقيق الداخلي عن عام 2018

حضرات المساهمين الكرام ،،

بالأصالة عن نفسي ، وبالنيابة عن زملائي أعضاء لجنة التدقيق الداخلي ، يسرني أن أرفع لكم التقرير الثاني للجنة التدقيق الداخلي عن عام 2018 ، وذلك طبقاً لمتطلبات اللائحة التنفيذية لهيئة أسواق المال.

إن قواعد حوكمة الشركات تتمثل في المبادئ والنظم والإجراءات التي تحقق أفضل حماية وتوازن بين مصالح إدارة الشركة والمساهمين فيها وأصحاب المصالح الأخرى المرتبطة بها. ويكمن الهدف الأساسي من تطبيق قواعد حوكمة الشركات في ضمان تماشي الشركة مع أهداف المساهمين بما يعزز من ثقة المستثمرين بكفاءة أداء الشركة وقدرتها على مواجهة الالتزامات، وحيث إن قواعد حوكمة الشركات تنظم منهجية اتخاذ جميع القرارات داخل الشركة وتحفز وجود الشفافية والمصداقية لتلك القرارات.

وتماشياً مع الخطوات الإيجابية التي قامت بها هيئة أسواق المال من خلال اللوائح والأنظمة والقرارات التنظيمية التي تسعى من خلالها إلى تحسين بيئة العمل والشفافية وحماية المساهمين، وحرصاً منا على تطبيق جميع القوانين والتشريعات والممارسات الرائدة التي تتماشى مع مبادئنا والأسس المهنية التي تقود عملنا لتصب في مصلحة مساهميننا الكرام، فقد قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة التدقيق الداخلي.

يعد وجود لجنة التدقيق الداخلي أحد السمات الرئيسية الدالة على تطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة.

إن الهدف من انشاء اللجنة هو ترسيخ ثقافة الالتزام داخل الشركة وذلك من خلال:

- ضمان سلامه ونزاهة التقارير المالية للشركة.
- التحقق من مدى كفاية وفاعلية نظم الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة.
- تحديد نقاط الضعف والعمل على اتخاذ إجراءات التصحيحية بشأنها.

أن لتحقيق أهداف لجنة التدقيق الداخلي العديد من الآثار الإيجابية منها حماية حقوق المساهمين، وفصل السلطة بين الإدارة التنفيذية التي تدير أعمال الشركة ومجلس الإدارة الذي يعد ويراجع الخطط والسياسات في الشركة، بما يضيف الطمأنينة ويعزز الشعور بالثقة في التعامل معه، كما تمكن المساهمين وأصحاب المصالح من الرقابة بشكل فعال على الشركة.


أحمد الحمدي العميري

رئيس لجنة التدقيق الداخلي



لجنة التدقيق الداخلي:

تشكيل اللجنة :-

تشكلت لجنة التدقيق بقرار من مجلس الإدارة خلال عام 2016 ويبلغ عدد أعضائها 3 أعضاء من بينهم عضو مستقل ولا يشغل عضويتها رئيس مجلس الإدارة أو الأعضاء التنفيذيين. وتتضمن عضويتها السادة التالية أسماؤهم:

السيد / حمد أحمد العميري	رئيساً
السيد/ أحمد محمد حسين	عضواً
السيد/ نواف عبدالله الرشيد البدر	عضواً مستقلاً

الهدف :-

تهدف لجنة التدقيق لمساعدة مجلس الإدارة للتأكد والتحقق من مدى التزام الشركة بتطبيق السياسات المعتمدة من مجلس الإدارة ومدى فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية وكذلك التطبيق الفعال لها وتحديد نقاط الضعف والعمل على اتخاذ إجراءات التصحيحية بشأنها. كذلك تعمل اللجنة على ضمان سلامة ونزاهة التقارير المالية للشركة.

الاجتماعات خلال عام 2018 :

عقدت اللجنة عدد 5 اجتماعات خلال عام 2018 وقد حضر أعضاء اللجنة كافة الاجتماعات المنعقدة:

تاريخ الاجتماع	رقم الاجتماع	عدد الحاضرين
05/03/2018	2018/1	3
13/05/2018	2018/2	3
12/06/2018	2018/3	3
31/07/2018	2018/4	3
31/10/2018	2018/5	3

مهام لجنة التدقيق :-

فيما يلي بيان لصلاحيات ومسؤوليات لجنة التدقيق :-

1. مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة، وإبداء الرأي والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة، وذلك بهدف ضمان عدالة وشفافية التقارير المالية.
2. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين وإعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجيين أو تغييرهم وتحديد أتعابهم، وبراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم، ومراجعة خطابات تعيينهم.
3. متابعة أعمال مراقبي الحسابات الخارجيين، والتأكد من عدم قيامهم بتقديم خدمات إلى الشركة عدا الخدمات التي تقتضيها مهنة التدقيق.



4. دراسة ملاحظات مراقبي الحسابات الخارجيين على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم في شأنها.
5. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
6. تقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة وإعداد تقرير يتضمن رأي وتوصيات اللجنة في هذا الشأن.
7. الإشراف الفني على إدارة التدقيق الداخلي في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل مجلس الإدارة.
8. التوصية بتعيين مدير التدقيق الداخلي، ونقله، وعزله، وتقييم أدائه، وأداء إدارة التدقيق الداخلي.
9. مراجعة وإقرار خطط التدقيق المقترحة من المدقق الداخلي، وإبداء ملاحظاتها عليها.
10. مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي، والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقارير.
11. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد من أنه قد تم اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
12. التأكد من التزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات العلاقة.

إنجازات لجنة التدقيق الداخلي :-

قامت اللجنة خلال عام 2018 بتنفيذ المهام التالية :

1. تحرص اللجنة بشكل دائم على مراجعته نظم الرقابة الداخلية للشركة للتأكد من مدى كفايتها .
2. أوصت بإعادة تعيين المكتب الاستشاري الذي يتولى مسؤولية إدارة التدقيق الداخلي وحرصت على التأكد من استقلالية المكتب.
3. حرصت اللجنة على التأكد من التزام الشركة بكافة القوانين والتشريعات الخاضعة لها.
4. تم اقرار خطة التدقيق الداخلي لعام 2019/2018.
5. الاجتماع مع مسئول مكتب التدقيق الداخلي ومناقشة ملاحظتهم على النقاط التي تم فحصها والتوصية باتخاذ الاجراءات التصحيحية اللازمة.
6. قامت اللجنة بمراجعة البيانات والتقارير المالية الربع سنوية والسنوية المصدرة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2018 و التأكد من تطبيق كافة المعايير المحاسبية ورفع التوصية النهائية لمجلس الإدارة لاعتمادها.
7. الاجتماع مع فريق العمل للمدقق الخارجي قبل اصدار البيانات المالية ومناقشتهم بشأنها والاستماع الى ملاحظاتهم واقتراحاتهم في هذا الشأن.
8. قامت اللجنة برفع توصية لمجلس الإدارة بشأن إعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي . وحرصت اللجنة على ضمان استقلاليته.

