

تقرير لجنة التدقيق

كلمة رئيس اللجنة

السلام عليكم ورحمة الله و بركاته

حضرات السادة المساهمين الكرام،

يطيب لي بالأصالة عن نفسي و نيابة عن زملائي وأعضاء لجنة التدقيق أن أهنئكم على ما حققته شركتكم خلال عام 2021م وذلك على الرغم من الظروف التي يمر بها العالم أجمع بسبب ما سببه كوفيد-19، وأسأل الله أن تكونوا أنتم وأحبائكم في أمان وصحة، ويسرنني أن أقدم لكم التقرير السنوي للجنة التدقيق لعام 2021 مسلطين فيه الضوء على أنشطة اللجنة وإنجازاتها لهذا العام.

تعتبر لجنة التدقيق من الركائز الأساسية لحوكمة الشركات وتتألف اللجنة من أعضاء مجلس الإدارة ذو خبرة مالية ومحاسبية بالإضافة إلى خبراتهم في قطاع الاتصالات، وتقوم اللجنة بمساعدة مجلس الإدارة لتعزيز القيم ومبادئ حوكمة الشركات من خلال تنفيذ المهام الإشرافية والتنظيمية المنوطة بها على أكمل وجه. كما حرصت اللجنة على مراقبة الضوابط الداخلية في العمليات والالتزام بمبادئ حوكمة الشركات بفاعلية وذلك لضمان استمرارية واستقرار الشركة بالإضافة إلى تعزيز كفاءتها بشكل مستمر.

تشرف لجنة التدقيق على مهام المدققين الخارجيين والداخليين والتقييم المستمر لهذه المهام لضمان القيام بعملهم باستقلالية وموضوعية. كما تواصل اللجنة الإشراف على نتائج البيانات المالية المجمعة والرقابة الداخلية لضمان إعداد البيانات المالية بنزاهة وعدالة ووفق السياسات المحاسبية المعتمدة والقواعد التنظيمية ذات الصلة.

وخلال السنوات السابقة، زادت لجنة التدقيق تركيزها على رقابة الأمن السيبراني آخذةً بعين الاعتبار ازدياد التهديدات السيبرانية. وبسبب اتباع نظام العمل عن بُعد الجديد لهذا العام، ركزت اللجنة أيضاً على ضمان وجود ضوابط قوية لحماية البيانات والحفاظ على خصوصيتها وسريتها.

تمضي لجنة التدقيق قدماً بالتأكيد على الالتزام بقيم الشركة ألا وهي الحيوية والتفاني والإقدام لتحقيق رؤيتها ورسالتها.

السيد/ أمين بن فهد بن عبدالعزيز الشدي
رئيس لجنة التدقيق

الهدف

ترسيخ ثقافة الالتزام داخل الشركة وذلك من خلال ضمان سلامة ونزاهة التقارير المالية للشركة بالإضافة إلى التحقق من مدى كفاءة وفاعلية نظم الرقابة الداخلية المطبقة فيها.

الأعضاء

السيد/ أمين بن فهد بن عبدالعزيز الشدي	السيدة/ إيمان محمد الأحمد	المهندس/ عمر عبدالله النعماني	السيد/ صلاح أحمد مشاري الفوزان
رئيس لجنة التدقيق (غير تنفيذي)	عضو لجنة التدقيق (غير تنفيذي)	عضو لجنة التدقيق (غير تنفيذي)	عضو لجنة التدقيق (مستقل)
و	و	و	و
عضو مجلس الإدارة (غير تنفيذي)	عضو مجلس الإدارة (غير تنفيذي)	عضو مجلس الإدارة (غير تنفيذي)	عضو مجلس الإدارة (مستقل)

الخصائص البارزة:

- جميع أعضاء اللجنة غير تنفيذيين
- تضم عضو مستقل
- تضم عضو ذو خبرة عملية طويلة ومؤهلات علمية في المجالات المحاسبية والمالية
- عقدت خلال عام 2021 عدد 6 اجتماعات وذلك بما يزيد عن الحد الأدنى المنصوص عليه في قواعد الحوكمة (4) - اجتماعات

المهام والمسؤوليات:

المهام والمسؤوليات المناطة إليها وفقاً لميثاق اللجنة ومتطلبات الحوكمة هي كالتالي:

مراجعة البيانات المالية لضمان عدالة ونزاهة هذه البيانات	
تقديم توصيات إلى مجلس الإدارة بشأن تعيين مدقق خارجي ومراقبة أدائه	
دراسة سياسات المحاسبة وتقديم توصيات إلى مجلس الإدارة بشأنها	
ضمان الامتثال للسياسات و التعليمات وفقاً للقواعد التنظيمية ومراجعة تقارير الهيئة التنظيمية	
الإشراف على إدارة التدقيق الداخلي والتأكد من دورية إرسال التقارير	
تقييم نظام الرقابة الداخلية	

مقتطف عن عام 2021:

<ul style="list-style-type: none"> مراجعة البيانات المالية الدورية (الربع سنوية والسنوية) قبل عرضها على مجلس الإدارة. مناقشة رأي المدقق الخارجي حول البيانات المالية، والتأكد من استقلاليتها. التأكد من تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية وسلامة العرض وتأثيرها على البيانات المالية. مراجعة تأثير فيروس كورونا المستجد على البيانات المالية. 	البيانات المالية
<ul style="list-style-type: none"> مراجعة تقرير مدقق الحسابات الخارجي المستقل المكلف بتقييم أنظمة الرقابة الداخلية. مناقشة تقارير التدقيق الشرعي الداخلي الربع سنوي والسنوي وتقارير هيئة الرقابة الشرعية قبل رفع التوصيات اللازمة في هذا الشأن إلى مجلس الإدارة. تكليف مكتب مستقل بمراجعة أنظمة الرقابة الداخلية ومن ثم إرساله إلى هيئة أسواق المال. تفعيل سياسة الإبلاغ عن المخالفات ومتابعة تطبيقها. 	الرقابة الداخلية
<ul style="list-style-type: none"> اعتماد ميثاق عمل التدقيق الداخلي وخطة التدقيق الداخلي المبنية على المخاطر. مناقشة تقرير التدقيق الداخلي وتقارير المتابعة المقدم من قبل إدارة التدقيق الداخلي لمعالجة جميع الملاحظات. التأكد من إستقلالية رئيس التدقيق الداخلي. مناقشة ومراجعة أهداف ومؤشرات الأداء الرئيسية (KPIs) لإدارة التدقيق الداخلي. تقييم أداء رئيس التدقيق الداخلي. 	التدقيق الداخلي
<ul style="list-style-type: none"> مراجعة نطاق عمل وهدف مراقب الحسابات الخارجي. استعراض العروض والتوصية للمجلس والجمعية العامة على تعيين مراقب الحسابات الخارجي. استعراض العروض والتوصية لمجلس الإدارة لتعيين هيئة الرقابة الشرعية للشركة. 	الرقابة الخارجية
<ul style="list-style-type: none"> المتابعة مع الإدارة فيما يخص التقرير الدوري المرسل للجهات الرقابية. استحداث تقرير مراجعة الالتزام يعكس مدى التزام الشركة بالمتطلبات النظامية الخارجية التي تصدرها الجهات الحكومية ذات العلاقة ومتابعة تنفيذ التوصيات. تقييم حوكمة الشركات بالشركة ووضع خطط عمل للإرتقاء بمستوى الحوكمة بالشركة. 	الالتزام الرقابي