



كلمة رئيس اللجنة السيد / أمين بن فهد بن عبدالعزيز الشدي رئيس لجنة التدقيق

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة الكرام/ مساهمي شركة الاتصالات الكويتية (stc)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

يسرُّ لجنة التدقيق في شركة الاتصالات الكويتية (stc) أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، والمتضمن ما قامت به اللجنة من أعمال وأنشطة تدخل في نطاق مهامها واختصاصها وفق المتطلبات النظامية ذات العلاقة، ورأيها بشأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة.

وفقاً لمهامها ومسئولياتها الواردة في لائحة عملها، تقوم لجنة التدقيق بدور أساسي في مساعدة مجلس الإدارة في الوفاء بمسئولياته الرقابية والإشرافية، حيث تعد اللجنة أحد أهم أدوات الرقابة الداخلية في الشركة لتحقيق الالتزام وتعزيز قيم ومبادئ الحوكمة، وتقييم أنظمة الرقابة الداخلية والتأكد من مدى كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة بما يحقق أهداف الرقابة الداخلية ويحمي مصالح المساهمين.

وتقوم لجنة التدقيق بمراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة، والتحقق من مدى صحة ودقة البيانات المالية وسلامة الإفصاحات والبيانات المتعلقة بها، ودراسة السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية وأية تعديلات تتم عليها. وتقوم اللجنة كذلك بمراقبة التزام الشركة بالقوانين والتشريعات وقواعد السلوك المهني ذات العلاقة، بالإضافة إلى التزامها بالسياسات واللوائح الداخلية المعتمدة.

وتشرف لجنة التدقيق على إدارة التدقيق الداخلي وتمكينها من أداء مهامها بشكل مستقل وتفعيل دورها في تقييم مدى كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية، وتشرف أيضاً على ترشيح مراجعي الحسابات الخارجيين، وتدعم استقلاليتهم وتمكينهم من أداء أعمالهم وإبداء رأي مستقل بشأن عدالة القوائم المالية.

وقد قامت اللجنة خلال عام 2023 بمراجعة البيانات المالية بشكل دوري ومناقشتها مع الإدارة التنفيذية والمراجعين الخارجيين، وتقديم آرائها وتوصياتها بهذا الشأن إلى مجلس الإدارة. وأقرت لجنة التدقيق خطة المراجعين الخارجيين، وناقشت خطاب الإدارة السنوي والملاحظات الواردة فيه مع الإدارة التنفيذية والتوجيه بأخذ الإجراءات اللازمة لتصحيحها. كما اعتمدت لجنة التدقيق خطة عمل التدقيق الداخلي السنوية والخطة الشاملة للأعوام الثلاث القادمة، وقامت بمراجعة ومتابعة تقارير إدارة التدقيق الداخلي وخطة تصحيح الملاحظات الواردة فيها.

بناء على تأكيدات الإدارة التنفيذية والتقارير من إدارة التدقيق الداخلي وإدارة المخاطر والالتزام والمراجعين الخارجيين، فإن لجنة التدقيق ترى أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة فعال بدرجة معقولة وملئمة لأنشطتها، ولم يتبين للجنة وجود ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية من شأنه أن يؤثر على سلامة وعدالة البيانات المالية، علماً بأن أنظمة الرقابة الداخلية مسؤولة الإدارة التنفيذية، ولا يمكن لأي نظام رقابة داخلية أن يقدم تأكيداً مطلقاً حول فعالية وكفاية نظام الرقابة الداخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه.

الهدف

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

الأعضاء

السيد/ أمين بن فهد بن عبدالعزيز الشدي
رئيس لجنة التدقيق - (غير تنفيذي)
و عضو مجلس الإدارة - (غير تنفيذي)

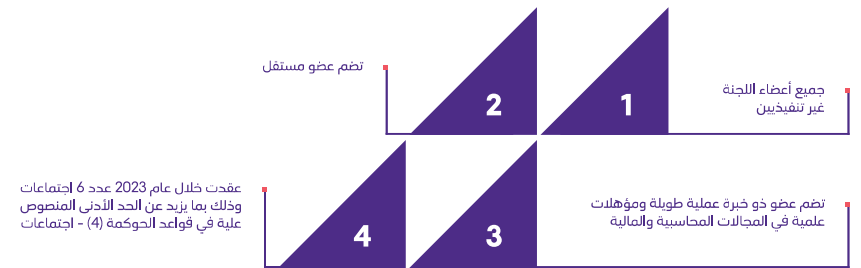
السيد/ ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية*
عضو لجنة التدقيق - (غير تنفيذي)
و عضو مجلس الإدارة - (غير تنفيذي)

المهندس/ عبد العزيز الغامدي**
عضو لجنة التدقيق - (غير تنفيذي)
و عضو مجلس الإدارة - (غير تنفيذي)

السيد/ صلاح أحمد مشاري الفوزان
عضو لجنة التدقيق - (مستقل)
و عضو مجلس الإدارة - (مستقل)

* بتاريخ 25 سبتمبر 2022 تم إنتهاء عضوية السيدة/ إيمان الأحمد.
** بتاريخ 10 يوليو 2023 تم إعادة تشكيل لجنة التدقيق وتم تعيين السيد/ عبد العزيز الغامدي خلفاً للسيد/ عمر عبد الله النعماني.

خصائص اللجنة



المهام والمسؤوليات

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



مقتطف عن عام 2023

| البيانات المالية | |
|---|----|
| ✓ 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. | |
| ✓ التأكد من تجميع البيانات المالية بشكل صحيح. | |
| الرقابة الداخلية | |
| ✓ 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 مكافحة الفساد والاحتيال وتطبيقها. | |
| التدقيق الداخلي | |
| ✓ 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 الخارجي | |
| ✓ 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. | |
| الالتزام الرقابي | |
| ✓ 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. | |
| ✓ التأكد من الالتزام بحوكمة الشركات والتي تعزز من الالتزام الرقابي. | |