

تقرير لجنة المراجعة

حفظكم الله ،،،

حفظكم الله ،،،

سعادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

السادة / مساهمي شركة الخليج للتدريب والتعليم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

الموضوع : تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للمساهمين عن العام المالي ٢٠١٨ م ورأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة.
 بناء على ما نصبت عليه المادة ٩١ من لائحة حوكمة الشركات والمادة ١٤ من لائحة لجنة المراجعة الخاصة بالشركة تصدر اللجنة تقريراً سنوياً يشتمل على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائحه التنفيذية وذلك للعرض على الجمعية العامة للمساهمين ، على أن يتضمن هذا التقرير توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية في الشركة.

أولاً : نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة :-

تتألف لجنة المراجعة بالشركة من ثلاثة أعضاء عضوين منه من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وعضو ثالث من خارج المجلس مختص في الشؤون المالية والمحاسبية . وقد اجتمعت اللجنة خلال العام المالي ٢٠١٨ م (٤) أربع جتماعات لمناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية والتوصية بأعتمادها. هذا بخلاف أجتماعها الدوري مع المراجع الخارجي للشركة مراجعة الحسابات والتقارير والملحوظات التي يقدمها المراجع الخارجي. وأيضاً بخلاف أجتماعتها السنوية مع إدارة المراجعة الداخلية بالشركة لتابعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر . وتحتفل لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامتها ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها . وتقوم اللجنة بجميع المهام والمسؤوليات المذكورة في لائحة لجنة المراجعة الخاصة بالشركة وما نصبت عليه لائحة حوكمة الشركات .

ثانياً : أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها خلال العام المالي ٢٠١٨ م :-

١. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية لعام ٢٠١٨ م قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها .
٢. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية .
٣. التتحقق من أن البيانات المالية المراجعة لعام ٢٠١٨ م الفصلية والسنوية قد تم تقديمها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .
٤. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملحوظاته على القوائم المالية لعام ٢٠١٨ م ومتابعة ما تم في شأنها .
٥. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والتحقق من عدم تقديمها عملاً فنياً أو إدارياً تتعارض مع أعمال المراجعة .
٦. مراجعة وأعتماد الخطة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية للشركة للعام المالي ٢٠١٨ م .
٧. الرقابة والashraf على إدارة المراجعة الداخلية للشركة للتحقق من فعاليتها في أداء الاعمال والمهام المنوط بها .



٨. دراسة تقارير إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الاجراءات التصحيفية للملحوظات والتوصيات الهامة الواردة فيها .
٩. مراجعة مجلس الإدارة لإطار حوكمة الشركات الذي طورته الشركة وفقاً للوائح هيئة السوق المالية .
١٠. اجتماع لجنة المراجعة مع الخبير الاستشاري (Protiviti) الذي قدم تقريرهم حول مراجعة وتقديم تكنولوجيا المعلومات وناقش النتائج والتوصيات التي توصلوا إليها .
١١. دراسة العروض المقدمة من مكاتب المراجعة الخارجية وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والرابع والسنوي للشركة للعام المالي ٢٠١٨ م. والربع الأول من عام ٢٠١٩ م، وتحديد أتعابه. والتوصية بشأنها مجلس الإدارة .
١٢. مراجعة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ومتابعة مستجدات نظام المحاسبة الدولية وابداء الرأي والتوصية في شأنها .
١٣. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة ومراجعة السياسات الداخلية للشركة .
١٤. رفع تقرير سنوي لمجلس الإدارة بما قامت به اللجنة من أعمال وتوصياتها في هذا الشأن .
١٥. هذا بالإضافة إلى قيام اللجنة بتنفيذ أي مهام أخرى يوكلاها إليها مجلس إدارة الشركة .

ثالثاً : رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة

بناء على ما نصبت عليه المادة ١٠٤ من نظام الشركات من ضرورة إعداد لجنة المراجعة تقريراً عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة ، وبناء عليه وبعد إطلاع لجنة المراجعة على تقارير المراجعة الداخلية خلال عام ٢٠١٨ م والمقدمة من قبل فريق عمل المراجعة الداخلية المعين من قبل لجنة المراجعة وتقرير المراجع الخارجي ، لم يتبين للجنة المراجعة وجود أي ضعف جوهري في نظم وإجراءات الرقابة الداخلية التي وضعتها الشركة، كما أن النظم المحاسبي والرقابي مناسب لحجم ونشاط الشركة.

وترى لجنة المراجعة في ضوء ما ورد في تقارير المراجعة الداخلية الصادرة خلال العام وما تم مراجعته ومناقشته من مواضع خلال اجتماعات اللجنة أن إجراءات الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة خلال العام المالي ٢٠١٨ م ذات فعالية وكفاءة عالية ويتم مراقبتها بصورة منتظمة ولا توجد لديها أية ملاحظات جوهيرية أو قصور في إجراءات الرقابة الداخلية يقتضي التنبيه إليه أو الإفصاح عنه.

وتفضلاً بقبول خالص التحية والتقدير ،

تحريراً في : ٢٠١٩/٣/٢٠ م

رئيس اللجنة

الاستاذ / أحمد السري

عضو اللجنة

الاستاذ / لطفي شحادة

عضو اللجنة

الاستاذ / أحمد الشدوبي