

تقرير لجنة المراجعة

حفظكم الله ،،،

سعادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

حفظكم الله ،،،

السادة / مساهمي شركة الخليج للتدريب والتعليم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

الموضوع : تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للمساهمين عن العام المالي ٢٠١٩ م ورأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة.
بناء على مانصت عليه المادة ٩١ من لائحة حوكمة الشركات والمادة ١٤ من لائحة لجنة المراجعة الخاصة بالشركة تصدر اللجنة تقريراً سنوياً يشمل على تفاصيل أداؤها 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 ثلاث أعضاء ، عضوين منها من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وعضو ثالث من خارج المجلس مختص في الشؤون المالية والمحاسبية ، وقد اجتمعت اللجنة خلال العام المالي ٢٠١٩ م (٤) أربع اجتماعات لمناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية والتوصية بأعمالها، هذا بخلاف اجتماعها الدورية مع المراجع الخارجي للشركة لمراجعة الحسابات والتقارير والملاحظات التي يقدمها المراجع الخارجي، وأيضاً بخلاف اجتماعها الدورية مع إدارة المراجعة الداخلية بالشركة لمتابعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر ، وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها ، وتقوم اللجنة بجميع المهام والمسؤوليات المذكورة في لائحة لجنة المراجعة الخاصة بالشركة وما نصت عليه لائحة حوكمة الشركات ،

ثانياً : أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها خلال العام المالي ٢٠١٩ م :-

١. دراسة القوائم المالية الأولية لأرباع السنة لعام ٢٠١٩ م وأعمالها من قبل اللجنة .
٢. دراسة القوائم المالية السنوية لعام ٢٠١٩ م قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها .
٣. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية .
٤. التحقق من أن البيانات المالية المراجعة لعام ٢٠١٩ م الفصلية والسنوية قد تم تقديمها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .
٥. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية لعام ٢٠١٩ م ومتابعة ما تم في شأنها ،

٦. دراسة خطة مراجع حسابات الشركة لعام ٢٠١٩م وأعماله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تتعارض مع أعمال المراجعة ، والتأكد من استقلالية مراجع الحسابات .
٧. مراجعة وأ اعتماد الخطة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية للشركة للعام المالي ٢٠١٩م .
٨. الرقابة والأشراف على إدارة المراجعة الداخلية للشركة للتحقق من فعاليتها في أداء الاعمال والمهام المنوطة بها .
٩. دراسة تقارير إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الاجراءات التصحيحية للملاحظات والتوصيات الهامة الواردة فيها .
١٠. دراسة العروض المقدمة من مكاتب المراجعة الخارجية وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث والرابع والسنوي للشركة للعام المالي ٢٠١٩م. والربع الأول من عام ٢٠٢٠م، وتحديد أتعابه. والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة .
١١. مراجعة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ومتابعة مستجدات نظام المحاسبة الدولية وابداء الرأي والتوصية في شأنها .
١٢. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة ومراجعة السياسات الداخلية للشركة .
١٣. تقرير لجنة المراجعة لمجلس الإدارة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ، ورأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية وذلك للعام المالي ٢٠١٩م ، إضافة إلى ما قامت به اللجنة من أعمال وتوصيات في هذا الشأن .
١٤. هذا بالإضافة الي قيام اللجنة بتنفيذ أي مهام أخرى يوكلها اليها مجلس إدارة الشركة .

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

بناء على ما نصت 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 ٢٠١٩م 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 النظام 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 مواضيع خلال اجتماعات اللجنة أن إجراءات الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة خلال العام المالي ٢٠١٩م ذات فعالية وكفاءة عالية ويتم مراقبتها بصورة منتظمة ولا توجد لديها أية ملاحظات جوهريّة أو قصور في إجراءات الرقابة الداخلية يقتضي التنبيه إليه أو الإفصاح عنه.

وتفضلوا بقبول خالص التحية والتقدير ..

تحريراً في : ٢٥/٠٣/٢٠٢٠م

رئيس لجنة المراجعة

الاستاذ / أحمد بن محمد سالم السري