

شركة المملكة القابضة

التقرير السنوي للجنة المراجعة

التقرير السنوي للجنة المراجعة عن العام المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

معايير واجراءات عضوية لجنة المراجعة

١. تقترح لجنة الترشيحات والمكافآت لمجلس الإدارة أسامي عدد من المرشحين لعضوية لجنة المراجعة وترفق معها المعلومات التالية:

(أ) الاسم الكامل للمرشح وتاريخ الميلاد.

(ب) السيرة الذاتية والمؤهلات الأكاديمية التي حصل عليها المرشح وتاريخ كل شهادة والجهة المانحة المعنية والخبرة المهنية.

٢. يقوم مجلس الإدارة باختيار على الأقل ثلاثة من المرشحين من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت وعرضهم للتصويت من قبل الجمعية العامة.

٣. عند الترشيح لعضوية لجنة المراجعة، يجب تطبيق الشروط والمعايير التالية:

(أ) ان يكون لدى العضو المرشح معرفة كافية بالأمر المالية، وأن يكون على علم بالمعايير المحاسبية وحقوق وواجبات لجنة المراجعة.

(ب) يفضل أن يكون العضو المرشح قد عمل سابقا كعضو مجلس ادارة أو عضو لجنة مراجعة في شركات مساهمة.

(ج) يجب على المرشح الموافقة على اجراء مقابلة شخصية من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت، إذا طلب منه ذلك.

(د) لا يجوز ترشيح أي شخص سبق ادانته بجريمة تتعلق بالشرف والنزاهة.

شركة المملكة القابضة

التقرير السنوي للجنة المراجعة

حضور الاجتماعات

٤. يمكن لأعضاء اللجنة حضور الاجتماعات فعلياً في الموقع المقرر لكل اجتماع، أو المشاركة عن طريق الهاتف أو الفيديو أو معدات الاتصال المماثلة التي يمكن لجميع الأشخاص المشاركين في الاجتماع أن يسمعوا ويتواصلوا مع بعضهم البعض وتشكل هذه المشاركة وجوداً شخصياً.
٥. يجوز لأعضاء اللجنة دعوة أي من المديرين التنفيذيين أو الأطراف الأخرى بموافقة رئيس اللجنة، لحضور لجنة المراجعة إذا لزم الأمر.

بلغ عدد إجتماعات اللجنة خلال العام (٤) اجتماعات، وتضم اللجنة الأعضاء التالية أسمائهم:

اسم العضو	نوع العضوية			
	٣٠ مارس ٢٠٢٠م	٢١ يونيو ٢٠٢٠م	٢٤ أغسطس ٢٠٢٠م	١٠ نوفمبر ٢٠٢٠م
م. طاهر محمد عقيل	✓	✓	✓	✓
د. خالد عبدالله السحيم	✓	✓	✓	✓
أ. هشام سليمان الحبيب	✓	✓	✓	✓

قرارات اللجنة

تتخذ جميع قرارات اللجنة بتوافق الآراء. وفيما يتعلق بالمسائل التي يتعذر فيها التوصل الى توافق في الآراء، تتخذ القرارات بالأغلبية. وفي حالة التعادل يقوم رئيس اللجنة بتسجيل القرار النهائي والتحفظات التي يبديها أي عضو.



شركة المملكة القابضة

التقرير السنوي للجنة المراجعة

الجمعية العامة للمساهمين

يجب أن يحضر رئيس لجنة المراجعة (أو من ينوبه من أعضاء اللجنة) الجمعية العامة للمساهمين للإجابة على الأسئلة التي يطرحها المساهمون حول أنشطة اللجنة.

المهام والواجبات

يجب على لجنة المراجعة القيام بالمهام التالية:

1. التقارير المالية

(أ) دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.

(ب) إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها وإستراتيجيتها.

(ج) دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.

(د) البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤولي الإلتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.

(هـ) التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

(و) دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.



2. المراجعة الداخلية

- (أ) دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- (ب) دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- (ج) الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي في الشركة إن وجدت، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها. وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
- (د) التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافأته.

3. مراجع الحسابات

- (أ) التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من إستقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- (ب) مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.
- (ج) التحقق من إستقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- (د) الإجابة عن إستفسارات مراجع حسابات الشركة.

شركة المملكة القابضة

التقرير السنوي للجنة المراجعة

(ه) دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما أتخذ بشأنها. ويشمل ذلك، على سبيل المثال لا الحصر، ما يلي:

- أي اشكاليات بليغة تم تحديدها أثناء المراجعة.
- مستوى الأخطاء التي تم تحديدها خلال عملية المراجعة.
- فعالية عملية المراجعة.

4. ضمان الالتزام

(أ) مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.

(ب) مراقبة ومراجعة فعالية نظام مراقبة الالتزام بالشركة فيما يتعلق بامتثال الشركة لإلتزاماتها المتعلقة بالتقارير المالية وفقا للقوانين واللوائح والمتطلبات التنظيمية.

(ج) مراجعة تحقيقات الإدارة وإجراءاتها بشأن أي أفعال عدم إمتثال.

(د) الحصول على التحديثات من الإدارة حسب الإقتضاء والمستشار القانوني للشركة فيما يتعلق بمسائل الإمتثال التي قد يكون لها تأثير مادي على سياسات الإمتثال للبيانات المالية.

(ه) الحصول على تأكيدات من المراجعين الخارجيين بأن جميع مسائل الإمتثال التنظيمي المتعلقة بأعمال الشركة قد تم أخذها في الاعتبار عند إعداد القوائم المالية.

(و) مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

(ح) رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة إتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين إتخاذها.



5. مسؤوليات إعداد التقارير

- (أ) يرفع رئيس اللجنة تقريراً رسمياً إلى مجلس الإدارة عن إجراءاته بعد كل اجتماع بشأن جميع المسائل التي تقع ضمن واجباته ومسؤولياته.
- (ب) وتقدم اللجنة توصيات إلى المجلس التي تراها مناسبة في أي مجال من مجالات إختصاصها حيث يلزم اتخاذ إجراء أو تحسين.
- (ج) يتعين على الشركة حفظ تقارير المراجعة ومستندات العمل متضمنة بوضوح ما أنجز وما خلصت إليه من نتائج وتوصيات وما قد اتخذ بشأنها.

الصلاحية والمسائل الأخرى

- (أ) يحق للجنة الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها وطلب إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
- (ب) يحق للجنة الطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للإنعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.
- (ج) تولى لجنة المراجعة الإهتمام اللازم للقوانين والأنظمة وأحكام ولوائح حوكمة الشركات ومتطلبات قواعد التسجيل الصادرة عن هيئة السوق المالية ونظام سوق المال وأي قواعد ولوائح أخرى ذات علاقة.
- (د) تقوم لجنة المراجعة بترتيب مراجعات دورية للأداء الخاص بها وتقوم سنويا على الأقل بمراجعة لائحته للتأكد من أنها تعمل بفعالية والتوصية بأي تغييرات تعتبرها ضرورية لمجلس الإدارة للموافقة عليها.



تقرير لجنة المراجعة

(أ) يجب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لإختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائح التنفيذ، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

(ب) يجب أن يودع مجلس الإدارة نسخاً كافية من تقرير لجنة المراجعة في مركز الشركة الرئيس وأن ينشر في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق عند نشر الدعوة لإنعقاد الجمعية العامة، لتمكين من يرغب من المساهمين في الحصول على نسخة منه. ويتلى ملخص التقرير أثناء إنعقاد الجمعية العامة.

تعارض المصالح بين لجنة المراجعة ومجلس الإدارة

إذا حصل تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة، أو إذا رفض المجلس الأخذ بتوصية اللجنة بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، فيجب تضمين تقرير مجلس الإدارة توصية اللجنة ومبرراتها، وأسباب عدم الأخذ بها.

المراجعة الداخلية شملت مراجعة الأعمال التالية:

١. الاستثمارات
٢. إدارة المخاطر
٣. حوكمة الشركات
٤. الإدارة المالية
٥. الامتثال التنظيمي
٦. القانونية
٧. الموارد البشرية والشؤون الإدارية.



شركة المملكة القابضة

التقرير السنوي للجنة المراجعة

ملخص تنفيذي

تلتزم شركة المملكة القابضة بضمان الإشراف والرقابة الكافية على أعمال الشركة. قامت لجنة المراجعة مؤخرًا بمراجعة وتعزيز خطة المراجعة الداخلية لتشمل جميع الجوانب الوظيفية ولمراجعة تصميم وتنفيذ وتوثيق الأنشطة المنجزة في جميع أنحاء الشركة. كجزء من إجراءات المراجعة السنوية ، تتم المراجعة الداخلية بناءً على خطة المراجعة. كانت أهداف الخطة على النحو التالي:

1. الحصول على فهم للعملية المعنية ؛
2. تطوير برنامج التدقيق على أساس فهم العملية والنطاق المحدد أعلاه ؛
3. تنفيذ برنامج المراجعة؛
4. تحديد المجالات التي تتطلب تحسين وفعالية الضوابط ؛ و
5. تقديم توصيات لسد الثغرات للسيطرة.

من خلال هذه الأهداف ، غطت خطة المراجعة الجوانب الوظيفية التالية للعمل:

1. إدارة المخاطر (تم الإكمال)
2. الامتثال التنظيمي (تم الإكمال)
3. الاستثمارات (لم تكتمل بعد)
4. حوكمة الشركات (لم تكتمل بعد)
5. الإدارة المالية (لم تكتمل بعد)
6. القانونية و (لم تكتمل بعد)
7. الموارد البشرية والشؤون الإدارية. (لم تكتمل بعد)



شركة المملكة القابضة

التقرير السنوي للجنة المراجعة

نظرة عامة على العمل المنجز

إدارة المخاطر

أنشطة

إنشاطات ادارة المخاطر

- السياسات والإجراءات؛
- الهيكل التنظيمي للإدارة ؛
- هيكل وأداء لجنة (لجان) إدارة المخاطر ؛
- مراجعة ورصد منتظم لوظائف الاستعانة بمصادر خارجية.
- مستوى المخاطر ، و
- الصلاحيات.

الحوكمة والهيكل الإداري

- التقييم الذاتي للمخاطر والتحكم (RCSA) ؛
- مؤشرات المخاطر الرئيسية (KRIs) ؛
- عملية الإبلاغ عن الخسائر التشغيلية ؛
- خطط التعاقب و
- خطة استمرارية العمل والكوارث.

المخاطر التشغيلية

- سياسة وإجراءات قبول المخاطر ؛
- إجراءات قبول المخاطر ؛
- الاحتفاظ بسجل قبول المخاطر ؛ و
- صلاحيات قبول مستوى المخاطر.

قبول المخاطر

- تحديد ومراقبة جميع حدود الاستثمار ذات الصلة ؛
- مراجعة أداء الاستثمارات ؛

تقييم ومراقبة الإجراءات

- اختبار الإجهاد
- تقييم مخاطر السوق ؛ و
- إدارة مخاطر السيولة.

- العناية الواجبة.
- توثيق تفويض الصلاحيات
- الاتفاقيات القانونية؛
- إجراء العناية الواجبة السنوية ؛ و
- مراقبة الاداء.

الاستعانة بجهات خارجية لاداء
بعض الاعمال

- العناية واجبة؛
- دراسة السوق؛
- عملية الموافقة على الاستثمار ؛ و
- التوثيق.

الاستثمار والعناية الواجبة
والموافقات

- ترتيب الملفات وصلاحيات الوصول للمعلومات ؛
- إجراءات استرجاع الوثائق و
- الصلاحيات والموافقات المطلوبة.

الايداع والتوثيق



نشاطات الالتزام

أنشطة

- الهيكل التنظيمي الحالي
- السياسات والإجراءات؛ و
- الأدوار والمسؤوليات.

الحوكمة والهيكل الإداري

- إجراءات تطوير برامج المراقبة؛
- فعالية برنامج ادارة الالتزام؛
- تغطية لوائح هيئة السوق المالية وغيرها من اللوائح المعمول بها؛
- تنفيذ برنامج ادارة الالتزام؛
- مراجعة واعتماد برنامج المراقبة؛ و
- إجراء مراجعات الالتزام.

الرقابة على الالتزام

- مراجعة المنتجات والسياسات والإجراءات؛ و
- مراجعة النماذج والعقود.

أنشطة الالتزام

- عملية التعامل مع التوجيهات التنظيمية؛
- تتبع التعاميم واللوائح الجديدة؛ و
- التواصل مع الإدارات الأخرى.

التوجيهات التنظيمية

- رقابة والتقاط الاحداث؛
- إجراءات الإبلاغ؛
- إجراءات الاتصال مع الإدارات الأخرى للوائح الجديدة؛ و
- إجراءات الاتصال مع الأطراف الخارجية.

مجال الاتصالات

- ترتيب الملفات وصلاحيات الوصول؛
- إجراءات استرجاع الوثائق و
- السلطة والموافقات المطلوبة.

الاياداع والتوثيق

شركة المملكة القابضة

التقرير السنوي للجنة المراجعة

نشاطات الالتزام

أنشطة

- | | |
|----------------------------------|---|
| التقارير الرقابية | <ul style="list-style-type: none">● مراقبة التقارير الدورية لهيئة السوق المالية.● مراجعة واعتماد التقارير الدورية ؛ و● الامتثال لمتطلبات الإبلاغ من لوائح هيئة السوق المالية. |
| تسجيل / الغاء تسجيل ممثلي الشركة | <ul style="list-style-type: none">● متطلبات التسجيل● تقديم التقارير إلى هيئة السوق المالية ؛ و● مراقبة التسجيلات / إلغاء تسجيل الموظفين. |
| الوعي التنظيمي | <ul style="list-style-type: none">● الالتزام والدورات التنظيمية ؛● أدوار ومسؤوليات الالتزام ؛● جدولة الدورات التدريبية للموظفين الحاليين ؛ و● جلسات توعية للموظفين المعيّنين حديثاً. |

تعاونت شركة المملكة القابضة مع شركة ديلويت أند توش الاستشارية السعودية المحدودة لضمان التزامها بجودة وموضوعية النتائج المبلغ عنها. وفي حين التزمت الإدارة بعمل الإجراءات اللازمة خلال العام لتحقيق تلك الأهداف إلا أنه هناك ٢٩ ملاحظة (١٦ منها بأهمية عالية) لازالت قائمة تخص سنوات سابقة لم تتمكن الإدارة من إنهائها في الوقت المحدد خلال عام ٢٠٢٠م، وقد تم إعادة جدولتها في الخطة المعدلة لتمتد حتى منتصف عام ٢٠٢١م، وتؤكد الإدارة التزامها بإنهائها خلال عام ٢٠٢١م.

كما تشير اللجنة إلى أنها طلبت تعيين مدير مراجعة داخلية بالشركة لمساعدة اللجنة في القيام بمهامها ويتولى إعداد التقارير الدورية والإشراف على متابعة إنهاء ملاحظات تقارير المراجعة الداخلية للسنوات السابقة، ولم يتم ذلك.



رأي لجنة المراجعة:

استناداً على التقارير الدورية التي عرضت على اللجنة في عام ٢٠٢٠م من قبل كل من المراجعين الخارجيين والمراجع الداخلي وتقارير الإدارة التنفيذية، ترى لجنة المراجعة أنه لم يتضح وجود ملاحظات جوهرية بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة للعام المالي ٢٠٢٠م، وفي حين لا تزال الإدارة بصدد تغطية الثغرات التي تبينت في تقارير المراجعة الداخلية خلال عامي ٢٠١٨م و٢٠١٩م، فإن الإدارة ملتزمة بالقيام بذلك خلال عام ٢٠٢١م حسب خطة التنفيذ المعدلة التي تمتد لمنتصف عام ٢٠٢١م، مع العلم بأنه لا يوجد ثغرات جوهرية في صلب عمل الشركة قد تؤثر على سلامة وفاعلية كفاءة الضوابط الرقابية.

وفي الختام، تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والإقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية بعدم وجود قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٣١م ونشرات النتائج المالية السنوية، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية – بغض النظر عن مدى ملاءمة تصميمه وفاعلية تطبيقه – لا يمكن ان يوفر تأكيداً مطلقاً.



المهندس / طاهر محمد عمر عقيل

رئيس لجنة المراجعة