

تقرير لجنة المراجعة لعام 2020م

اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول)

29 يونيو 2021م

التاريخ: 2021/05/26م
الموافق: 1442/10/14هـ

تقرير لجنة المراجعة لعام 2020

مقدمة

إن وجود نظام رقابة داخلية فعال هو أحد المسؤوليات الرئيسية المنوطة بمجلس الإدارة. وتتمثل أهداف لجنة المراجعة في مساعدة المجلس في الوفاء بالمسؤوليات المنوطة به فيما يتعلق بوجود وكفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية، وتقديم أي توصيات للمجلس من شأنها تعزيز النظام وتطويره بما يحقق أهداف الشركة ويحمي مصالح المساهمين بكفاءة عالية وتكلفة معقولة.

أولاً: تشكيل لجنة المراجعة:

تم تشكيل لجنة المراجعة طبقاً لنظام الشركات وللقواعد والأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية ولائحة لجان المراجعة الصادرة عن البنك المركزي السعودي والنظام الأساسي للشركة وقد تم تشكيل اللجنة الحالية للدورة الرابعة بعد موافقة الجمعية العامة على اختيار أعضائها في اجتماعها المنعقد في تاريخ 2019/10/23م من الأعضاء التالية أسمائهم:

1. الأستاذ/ بدر السويلم – رئيس اللجنة وعضو مجلس إدارة مستقل
2. الأستاذ/ حسام الدين بن هاشم صدقة - عضو مستقل
3. الأستاذ/ ماجد بن عائض الجعيد - عضو مستقل

ثانياً: اجتماعات اللجنة وأعمالها:

اجتمعت لجنة المراجعة خلال عام 2020م عدد (8) اجتماعات، تم من خلالها ما يلي:

1. التوصية بالموافقة على تعيين مراجعي الحسابات الخارجيين لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوي من العام المالي 2020م والربع الأول من العام المالي 2021م.
2. مراجعة ومناقشة القوائم المالية الربع سنوية لعام 2020م والسنوية للشركة لعام 2019م مع الإدارة التنفيذية والمراجعين الخارجيين والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها.
3. تعيين مدراء لإدارات الالتزام والمراجعة الداخلية.
4. تقييم العروض المقدمة من مجموعة من الشركات المتخصصة في المراجعة الداخلية واختيار العرض الأفضل والتوصية بالإسناد الجزئي لمهام إدارة المراجعة الداخلية للعام المالي 2021م لتلك الشركة.
5. دراسة الملاحظات التي وردت من المراجع الداخلي والمراجعين الخارجيين للشركة ومتابعة إنجازها وفق الجدول الزمني المتفق عليه مع إدارة الشركة.
6. مراجعة ومتابعة التقارير الواردة من إدارة الالتزام، والاطلاع على ملاحظات البنك المركزي السعودي وملائمة الإجراءات التصحيحية.

7. مراجعة سياسة مكافحة غسل الأموال وبرنامج مكافحة غسل الأموال للعام المالي 2021م والتوصية لمجلس الإدارة بالموافقة عليهما.

8. متابعة الدعاوى القضائية الهامة المرفوعة من الشركة أو المرفوعة ضدها، وأسبابها للوقوف على حالتها الراهنة والتوصية بما يتوجب اتخاذه حيالها.

ثالثاً: نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية:

واجهت الشركة بعض التحديات خلال عام 2020م وذلك نظراً لعدم تمكن الشركة من الحصول على خطاب عدم ممانعة من البنك المركزي السعودي على إسناد مهام إدارة المراجعة الداخلية لمزود الخدمة، هذا بالإضافة إلى استقالة كل من مدير إدارة المراجعة الداخلية ومدير إدارة الالتزام وتأخر عملية التوظيف بسبب تبعات جائحة فيروس كورونا.

وعليه فقد قامت إدارة المراجعة الداخلية بتنفيذ الحد الأدنى من المتطلبات الإلزامية من خطة المراجعة الداخلية السنوية المعتمدة من قبل لجنة المراجعة، ورفع التقارير والملاحظات الهامة للجنة المراجعة من أجل مراجعتها وتضمينها في تقريرها لمجلس الإدارة لتسليط الضوء على الجوانب المتعلقة بفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، هذا بالإضافة إلى تضمين كل من ملاحظات المراجع الخارجي الواردة فيما يخص تقييمه لنظام الرقابة الداخلية، وأيضاً تقارير إدارة الالتزام المختصة في تقييم مدى التزام أقسام الشركة وعملياتها بالأنظمة واللوائح ذات الصلة.

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

نظراً لما سبق ذكره من ظروف، فإن لجنة المراجعة ترى أن المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة كانت محدودة مما أثر على مستوى تقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة. وقد تم تعيين مدير للمراجعة الداخلية ومدير للالتزام في منتصف عام 2020م، كما تم تعيين مزود خدمة للمساعدة على تقييم المخاطر وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة الداخلية خلال العام 2021م وعليه تأمل اللجنة أن تتمكن الإدارات الرقابية الداخلية من أداء مهامها على أكمل وجه خلال العام 2021م بإذن الله.

خامساً: خطة عمل لجنة المراجعة خلال عام 2021 مع جدول اجتماعاتها:

تحرص لجنة المراجعة على وضع خطة عمل بشكل سنوي والقيام بها بعد اعتمادها من مجلس الإدارة والتي تتضمن المواضيع الرئيسية التي ستقوم ببحثها خلال السنة ومواعيد اجتماعاتها، وذلك كالتالي:

(أ) مواعيد اجتماعات اللجنة لعام 2021 ومواضيعها:

ستعقد اللجنة خلال العام الحالي 2021 عدة اجتماعات للقيام بمهامها بحيث خصصت أربعة اجتماعات لمناقشة القوائم المالية السنوية والربعية مع مراجعي الحسابات والإدارة المالية للشركة، كما خصصت ستة اجتماعات لمناقشة الأنشطة

والأعمال الربع سنوية لكل من إدارة المراجعة الداخلية والالتزام وأيضا اجتماع اللجنة السنوي مع أعضاء مجلس إدارة الشركة.

ب) دعم إدارة المراجعة الداخلية:

تم تعيين مزود خدمة متخصص في المراجعة الداخلية وذلك للمساهمة في القيام بالأنشطة المختلفة لإدارة المراجعة والتي تتمثل بشكل رئيسي في عمل تحليل شامل للمخاطر لإنشاء خطة عمل للمراجعة الداخلية مبنية على المخاطر لمدة ثلاث سنوات ثم تنفيذ الخطة للسنة الأولى. وأيضا تم وضع خطة لتدعيم إدارة المراجعة الداخلية بالموارد البشرية المؤهلة والكافية للقيام بأنشطة الإدارة المختلفة وذلك من خلال وضع خطة للتوظيف يتم تطبيقها خلال العام الحالي والعام القادم.

ج) الإشراف على أعمال إدارة المراجعة والالتزام بشكل مستمر:

تقوم اللجنة بمناقشة الخطط السنوية لإدارة المراجعة الداخلية وإدارة الالتزام لاعتمادها والإشراف على تنفيذها من خلال استعراض أنشطة هذه الإدارات في اجتماعات اللجنة المجدولة مسبقا والاطلاع على النتائج بشكل مستمر من أجل تقييم مدى كفاية الأنظمة الرقابية للشركة.

رئيس لجنة المراجعة

شركة امانة للتأمين التعاوني

AMANA COOPERATIVE INSURANCE

Public Shareholding Company with Capital 240 million SAR

Supervised by SAMA under

Permit Number ٣٠ / ٢٠١٠ / ن م ت | CR# 1010288711

P.O. Box 27986, Riyadh 11427, Kingdom of Saudi Arabia

National Address 7529 Salah Aldeen Al Ayoubi – Az Zahra

Unit Number 2, Riyadh 12811 – 2017 Kingdom of Saudi Arabia

t +966 11 475 7700 | f +966 11 475 7722 | 920006088

www.amana.sa

أمانة للتأمين التعاوني

شركة مساهمة عامة برأس مال ٢٤٠ مليون ر.س

خاضعة لرقابة وإشراف مؤسسة النقد العربي السعودي

بتصريح رقم ت م ن / ٢٠ / ٢٠١٠ س.ت ١٠١٠٢٨٨٧١١

ص.ب ٢٧٩٨٦، الرياض ١١٤٢٧، المملكة العربية السعودية

العنوان الوطني ٧٥٢٩ طريق صلاح الدين الأيوبي – الزهراء

رقم الوحدة بالرياض ١٢٨١١ - ٢٠١٧ المملكة العربية السعودية

ت ٧٧٠٠ ١١ ٤٧٥ | ف ٧٧٢٢ ١١ ٤٧٥ | ٩٢٠٠٠٦٠٨٨