

تقرير لجنة التدقيق لعام 2017

تقوم لجنة المراجعة سنوياً بتقييم كفاية أنظمة المراجعة الداخلية في شركة الأرجان وإعداد تقارير عنها؛ وعلى وجه التحديد، هي تقييم المجالات التالية:

• كفاءة وفعالية إجراءات المراجعة التي تم تطبيقها لحماية أصول شركة الأرجان، ولتقييم سلامة بياناتها المالية، ولتقييم كفاءة عملياتها.

• تحديد عوامل الخطر، بما في ذلك التغيرات غير المتوقعة في السوق، والتي تؤثر على شركة الأرجان وقدرتها على التخفيف من عوامل الخطر من خلال عمليات أعمالها اليومية.

• تقييم أداء الإدارة التنفيذية في تطبيق أنظمة المراجعة الداخلية.

• أي ضعف أو إخفاق في تطبيق أنظمة المراجعة الداخلية لشركة الأرجان؛ بما في ذلك الإجراءات المتخذة لمعالجة أي نقاط ضعف أو فشل محددة في التطبيق.

بدأ العمل بأنظمة المراجعة الداخلية المعززة لدى شركة الأرجان في 1 فبراير 2017، عندما وافقت

لجنة المراجعة على سياسات وإجراءات إدارة المراجعة الداخلية. ومكنت هذه الإجراءات لجنة المراجعة من تنفيذ وإدارة ومراقبة تطبيق أنظمة المراجعة الداخلية في شركة الأرجان بشكل دوري.

وكان التنفيذ الأولي لأنظمة المراجعة الداخلية المعززة لدى شركة الأرجان من خلال وضع خطة للمراجعة الداخلية لمدة 3 سنوات متتالية، وافقت عليها لجنة المراجعة في 11 مايو 2017. وأعطت هذه الخطة الأولوية للمراجعات الداخلية وبرمجتها لكل إدارات شركة الأرجان؛ كما تتم مراجعتها بشكل دوري لمراعاة أي تغييرات في الهيكل التنظيمي، وأنشطة أعمال جديدة و/ أو مشاريع عقارية جديدة أخرى.

وحتى تاريخه، تمت مراجعة عدة إدارات داخل شركة الأرجان، كما أن خطة المراجعة الداخلية تتقدم كما هو مقرر. وتقوم كل مراجعة داخلية بمراجعة أنشطة الإدارة والمخاطر والضوابط المحددة لها. وعند الانتهاء من كل مراجعة داخلية، يتم إعداد تقرير المراجعة الداخلية الذي يقدم رأياً حول مستوى الضمان، لجهة مدى كفاءة الإدارة المراجعة في التخفيف من مخاطرها، ويورد أي ملاحظات تتطلب تنفيذ خطط عمل تصحيحية من قبل الإدارة التنفيذية ذات الصلة.

وتقوم لجنة المراجعة بتقييم حالة أنظمة المراجعة الداخلية لشركة الأرجان على أساس مستمر للتأكد من أنها تتماشى مع المتطلبات التنظيمية وأفضل ممارسات السوق. ويتم إجراء هذا التقييم من خلال مراجعة حالة خطة المراجعة الداخلية لدى شركة الأرجان، وحالة خطط إجراءات الإصلاح التصحيحي، ومؤشرات الأداء الرئيسية المحددة لإدارة المراجعة الداخلية. وعلاوة على ذلك، تعين شركة الأرجان على أساس سنوي، ووفقاً للوائح هيئة أسواق المال، شركة مراجعة مستقلة لإعداد تقرير مراقبة داخلية. ويعرب هذا التقرير عن رأي حول مدى ملاءمة أنظمة المراقبة الداخلية لشركة الأرجان، والتي تشمل أيضاً حوكمة الشركة، والمراقبة المالية، وتقنية المعلومات، وإدارة المخاطر، والامتثال، وأنظمة المراجعة الداخلية.

وفي الختام، استناداً إلى حالة خطة المراجعة الداخلية لدى شركة الأرجان، وتقارير المراجعة الداخلية التي تم إعدادها حتى الآن، ونتائج تقرير المراقبة الداخلية من بيكر تيلي (شركة المراجعة المستقلة المعينة)، ترى لجنة المراجعة بأن أنظمة المراجعة الداخلية وأنظمة المراقبة الداخلية في شركة الأرجان مرضية. كذلك توصي لجنة المراجعة بأن تواصل الإدارة التنفيذية في شركة الأرجان دعم إدارة المراجعة الداخلية والتعاون معها في تطبيق أنظمة المراجعة الداخلية المحسنة.

توقيعات اللجنة



السيد/ محمد فهد العثمان
رئيس اللجنة



السيد/ حمد عبدالله المضاف
عضو اللجنة



السيد/ طارق بدر المطوع
عضو اللجنة