

تقرير لجنة التدقيق لعام 2020

تقوم لجنة التدقيق بشكل سنوي بتقييم مدى فاعلية أنظمة التدقيق الداخلية في شركة الأرجان وتقديم تقارير عنها، وذلك في المجالات التالية على وجه التحديد:

• مدى كفاءة وفعالية إجراءات التدقيق التي تم تطبيقها لحماية أصول شركة الأرجان وتقييم سلامة بياناتها المالية، وتقييم كفاءة عملياتها.

• تطورات عوامل الخطر، بما في ذلك التغيرات غير المتوقعة في السوق والتي تؤثر على شركة الأرجان وقدرتها على التخفيف من عوامل الخطر هذه من خلال عملياتها التجارية اليومية.

• تقييم أداء الإدارة التنفيذية في تطبيق أنظمة التدقيق الداخلية.

• أي ضعف أو إخفاق في تطبيق أنظمة التدقيق الداخلي في شركة الأرجان، بما في ذلك الإجراءات المتخذة لمعالجة أي نقاط ضعف أو إخفاق في تطبيقها.

في حين أن إجراء هذا التقييم السنوي يتم قرب نهاية كل سنة مالية، إلا أن لجنة التدقيق تشرف باستمرار على أداء أنظمة التدقيق الداخلي في شركة الأرجان. يتم إجراء هذا التقييم المستمر بشكل أساسي من خلال مراجعة نتائج خطة التدقيق الداخلية للأرجان وحالة خطط العمل التصحيحية الموثقة في تقارير التدقيق الداخلية ذات الصلة.

علاوة على ذلك، تتلقى لجنة التدقيق أيضاً مستويات مختلفة من التأكيد على أداء أنظمة التدقيق الداخلية للأرجان؛ يتم توفيرها من خلال نتائج مؤشرات الأداء الرئيسية لإدارة التدقيق الداخلي ("IAD")، نتائج مؤشرات IAD السنوية لضمان الجودة وتحسينها (QAIP)، المراجعات الخاصة التي تطلبها لجنة التدقيق من إدارة التدقيق الداخلي، المراجعات السنوية للرقابة الداخلية (ICR) التي تجريها شركة تدقيق مستقلة ومراجعات ضمان الجودة (QAR) التي تطبق على إدارات التدقيق الداخلي من قبل شركة تدقيق مستقلة مرة كل ثلاث سنوات.

خلال عام 2020، واصلت إدارة التدقيق الداخلي تنفيذ خطة التدقيق الداخلية المتجددة لمدة 3 سنوات لشركة الأرجان. تمت الموافقة عليها مبدئياً من قبل لجنة التدقيق في 11 مايو 2017 ثم تم مراجعتها لاحقاً في 30 سبتمبر 2018 و 22 سبتمبر 2019 على التوالي. وقد أسفرت خطة التدقيق الداخلية عن العديد من تقارير التدقيق الداخلية حول بيانات الرقابة لكل قسم داخل شركة الأرجان، مما يزود لجنة التدقيق بما يفي لفهم البيئة الرقابية الشاملة في الأرجان وكفاءة عملياتها وأداء إدارتها التنفيذية. علاوة على ذلك، فإن خطة التدقيق الداخلية للأرجان، بالإضافة إلى خطط التدقيق الداخلية التي يتم تطويرها لما تبقى من الشركات التابعة لها، تأخذ أيضاً في الاعتبار نتائج تقييمات المخاطر التي تنتجها لجنة المخاطر وإدارة المخاطر بالأرجان.

لتقييم سلامة البيانات المالية للأرجان، تجتمع لجنة التدقيق بشكل دوري مع إدارة الشؤون المالية بالأرجان والمدققين الخارجيين، RSM البزيع الكويت. تمكن هذه الاجتماعات لجنة التدقيق من مراقبة أداء موازنة الأرجان وزيادة فهم رأي المدقق الخارجي حول البيانات المالية الخاصة بالأرجان ومناقشة مسائل التدقيق الرئيسية، إن وجدت.

ختاماً، واستناداً إلى وضع خطة التدقيق الداخلية للأرجان وتقارير التدقيق الداخلية الصادرة حتى تاريخه ونتائج مراجعة الرقابة الداخلية (ICR) لعام 2020، ترى اللجنة أن أنظمة التدقيق الداخلي في الأرجان مرضية وأن أنظمة الرقابة الداخلية الخاصة بها أصبحت على نحو متزايد قوية، حيث لم يستدل خلال العام على أي فجوات أو إخفاقات جوهرية في تطبيقات نظم الرقابة الداخلية.

محمد فهد العثمان – رئيس اللجنة

عبدالمجيد حاجي حسين الشطي – عضو

مارلون أنطونيوس صعب – عضو