شركة مراكز التجارة العقارية ش.م.ك
Real Estate Trade Centers Company K.S.C
Paid up Capital K.D 15,000,000 رأس المال المدفوع د.ك

تقرير لجنة التدقيق الداخلي

مرفوع إلى

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة مراكز التجارة العقارية

التاريخ: 2022/12/31

E-mail: info@marakezkw.com
الكويت - مجمع الصالحية، مدخل 2، الدور الأول - ص.ب 26400 الصفاة 13124- سجل تجاري 75809 - تلفون: 22412170 - 22412190، فاكس: 22412270
Kuwait - Salhia Complex, Entrance 2, First Floor - P.O.Box 26400 Safat 13124 - C.R. No. 75809 - Tel: 22412170 - 22412190, Fax: 22412270

إنه في يوم الخميس الموافق 2023/01/12 تم صدور تقريرنا هذا عن أعمال لجنة التدقيق الداخلي لأعمال السنة المالية المنتهية في تاريخ 2022/12/31 لشركة مراكز التجارة العقارية وإذ تهدف اللجنة إلى مساندة مجلس إدارة الشركة في تقديم النصح و الإرشاد و ذلك من خلال قيامها بمسؤولياتها المهنية المنوطة بها وذلك من خلال قيامها برقابة البيانات المالية للشركة و الأنظمة الرقابية الداخلية و إدارة المخاطر و استقلالية مدققين الحسابات الخارجية.

حيث الهدف هو تطبيق و ترسيخ سياسة الالتزام داخل الشركة و ذلك من خلال ضمان سلامة ونزاهة التقارير المالية للشركة فضلا عن كفاءة الكوادر ذات الخبرة والتي تم تشكيل اللجنة على أساسها للقيام بالمهام المنوطة بها.

أعضاء لجنة التدقيق الداخلي:

الاسم	الصفة
1. محمود يوسف حميد	رئيس اللجنة
2. محمد عبدالله حسين محمد احمد	عضو غير تنفيذي
3. خلود عبدالرحمن عبدالله القطان	عضو مستقل
4. عمرو احمد نقيب	أمين السر

E-mail: info@marakezkw.com
الكويت - مجمع الصالحية، مدخل 2، الدور الأول - ص.ب 26400 الصفاة 13124- سجل تجاري 75809 - تلفون: 22412170 - 22412190، فاكس: 22412270
Kuwait - Salhia Complex, Entrance 2, First Floor - P.O.Box 26400 Safat 13124 - C.R. No. 75809 - Tel: 22412170 - 22412190, Fax: 22412270

- الصلاحيات الممنوحة للجنة:

1. مراجعة البيانات المالية قبل عرضها على مجلس الادارة.
2. التوصية بتعيين و إعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجية.
3. دراسة ملاحظات مراقبي الحسابات الخارجية.
4. دراسة السياسة المحاسبية و رفع التوصية اللازمة إلى مجلس الإدارة.
5. تقييم مدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية داخل الشركة.
6. الإشراف على أعمال التدقيق الداخلي.
7. التوصية بتعيين مدقق داخلي و نقله و عزله و تقييم أدائه.
8. مراجعة تقارير لجنة التدقيق الداخلي و التأكد منها.

- ما قامت به اللجنة وفقا للصلاحيات الممنوحة لها:

1. إعداد ومراجعة استراتيجيات التدقيق الداخلي قبل اعتمادها من مجلس الإدارة، والتأكد من تنفيذ هذه الاستراتيجيات والسياسات، وأنها تتناسب مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة.

2. وضع و تطبيق سياسة التعاقد مع مدققين الحسابات الخارجية و رفع تقرير بالتوصيات لمجلس الإدارة تحدد فيه المسائل التي ترى فيها أهمية اتخاذ إجراء بشأنها.

3. متابعة توافر الموارد والنظم الكافية للتدقيق الداخلي.

4. مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة، وإبداء الرأي والتوصية بشأنها وذلك بهدف ضمان العدالة والشفافية في التقارير المالية و التركيز بشكل خاص علي:

E-mail: info@marakezkw.com
الكويت - مجمع الصالحية، مدخل 2، الدور الأول - ص.ب 26400 الصفاة 13124- سجل تجاري 75809 - تلفون: 22412170 - 22412190، فاكس: 22412270
Kuwait - Salhia Complex, Entrance 2, First Floor - P.O.Box 26400 Safat 13124 - C.R. No. 75809 - Tel: 22412170 - 22412190, Fax: 22412270

- أية تغييرات في السياسات و الممارسات المحاسبية.
- إبراز النواحي الخاضعة لتقدير الإدارة.
- التعديلات الجوهرية الناتجة عن التدقيق.
- افتراض استمرارية عمل الشركة.
- التقيد بالمعايير المحاسبية التي تقررها الهيئة.
- التقيد بقواعد الإدراج و الإفصاح و غيرها من المتطلبات القانونية المتعلقة بإعداد التقارير المالية.

5. التنسيق مع مجلس إدارة الشركة و الإدارة التنفيذية و المالية في سبيل أداء مهامها.
6. التوصية بتعيين المدقق الداخلي، ونقله، وعزله، وتقييم أدائه، وأداء إدارة التدقيق الداخلي.
7. مراجعة أنظمة الرقابة المالية و الرقابة الداخلية و إدارة المخاطر في الشركة.
8. مناقشة نظام الرقابة الداخلية مع الإدارة و التأكد من أدائها لواجبها.
9. النظر في نتائج التحقيقات الرئيسية في مسائل الرقابة الداخلية التي يكلفها بها مجلس الإدارة أو تتم بمبادرة من اللجنة وموافقة الإدارة.
10. التأكد من وجود التنسيق فيما بين مدقق حسابات الشركة الداخلي و مراقب الحسابات الخارجي.
11. متابعة أعمال مراقبي الحسابات الخارجيين، والتأكد من عدم قيامهم بتقديم خدمات إلى الشركة عدا الخدمات التي تقضيها مهنة التدقيق.
12. مراجعة السياسات و الإجراءات المالية و المحاسبية في الشركة.
13. مراجعة رسالة مدقق الحسابات الداخلي و خطة عمله و أية استفسارات جوهرية يطرحها المدقق على الإدارة التنفيذية بخصوص السجلات المحاسبية أو الحسابات المالية أو أنظمة الرقابة وردها و موافقتها عليها.

E-mail: info@marakezkw.com
الكويت - مجمع الصالحية، مدخل 2، الدور الأول - ص.ب 26400 الصفاة 13124- سجل تجاري 75809 - تلفون: 22412170 - 22412190، فاكس: 22412270
Kuwait - Salhia Complex, Entrance 2, First Floor - P.O.Box 26400 Safat 13124 - C.R. No. 75809 - Tel: 22412170 - 22412190, Fax: 22412270

14. التأكد من رد مجلس الإدارة في الوقت المطلوب على الاستيضاحات و المسائل الجوهرية المطروحة من مدقق الحسابات الداخلي.
15. وضع الضوابط التي تمكن موظفي الشركة من الإبلاغ عن أية مخالفات محتملة في التقارير المالية أو الرقابة الداخلية أو غيرها من المسائل بشكل سري و الخطوات الكفيلة بإجراء تحقيقات مستقلة و عادلة لتلك المخالفات.
16. مراقبة مدى تقيد الشركة بقواعد السلوك المهني.
17. ضمان تطبيق قواعد العمل الخاصة و الصلاحيات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.
18. تقديم تقرير إلى مجلس الإدارة عن المسائل الواردة في هذا البند.
19. تعيين – بشكل سنوي – مكتب تدقيق مستقل لتقييم ومراجعة نظم الرقابة الداخلية، وإعداد تقرير بهذا الخصوص.
20. النظر في أية مواضيع أخرى يحددها مجلس الإدارة.

تم مراجعة التقارير المالية المقدمة و مراجعتها ، و وجدت اللجنة أنها مطابقة لمتطلبات السلامة و النزاهة و مطابقة لمعايير المحاسبة الدولية المعتمدة ذات الصلة و عمل اجتماعات مع مراقبين الحسابات الخارجية للتأكد من اتخاذ كافة الإجراءات التصحيحية اللازمة ، و مراجعة السياسات المحاسبية للشركة وقد قمنا بإجراء التوصيات اللازمة.

E-mail: info@marakezkw.com
الكويت - مجمع الصالحية، مدخل 2، الدور الأول - ص.ب 26400 الصفاة 13124- سجل تجاري 75809 - تلفون: 22412170 - 22412190، فاكس: 22412270
Kuwait - Salhia Complex, Entrance 2, First Floor - P.O.Box 26400 Safat 13124 - C.R. No. 75809 - Tel: 22412170 - 22412190, Fax: 22412270

كما تم تقديم توصية لمجلس ادارة الشركة بتعيين السادة مراقب الحسابات رودل الشرق الأوسط – برقان محاسبون قانونيون علي الحساوي وشركاه، و ذلك لما لمسناه من استقلالية و كفاءة و خبرة خلال مراحل التدقيق المطلوبة.

و في رؤيتنا أن تقرير أعمال السنة المالية المنتهية في تاريخ 2022/12/31 يعطي فكرة عادلة و حقيقية عن الوضع المالي العام للشركة من حيث البيانات المالية و أدائها خلال تلك الفترة.

وعليه قمنا بوضع تقريرنا هذا لخدمة اهداف و سياسات الشركة طبقا لمتطلبات و مسؤولية و صلاحية لجنة التدقيق الداخلي.

متمنين للشركة و للسادة المساهمين الكرام دوام التوفيق والنجاح

أعضاء اللجنة	التوقيع
1. محمود يوسف حميد	
2. محمد عبدالله حسين محمد احمد	
3. خلود عبدالرحمن عبدالله القطان	
4. عمرو احمد نقيب	

E-mail: info@marakezkw.com
الكويت - مجمع الصالحية، مدخل 2، الدور الأول - ص.ب 26400 الصفاة 13124- سجل تجاري 75809 - تلفون: 22412170 - 22412190، فاكس: 22412270
Kuwait - Salhia Complex, Entrance 2, First Floor - P.O.Box 26400 Safat 13124 - C.R. No. 75809 - Tel: 22412170 - 22412190, Fax: 22412270