Classification of the document "Public"
Zain KSA represented by the internal audit department owns this document

تقرير لجنة المراجعة السنوي للعام 2019

زين السعودية

3 فبراير 2020

1. مقدمة

أشرفت لجنة المراجعة خلال العام 2019 على كفاءة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية في زين السعودية. ولتحقيق ذلك قامت اللجنة بعقد عدد من الإجتماعات خلال سنة 2019 مع المدير العام للمراجعة الداخلية و الإدارة العليا ومراجع الحسابات الخارجي. يلخص هذا التقرير باختصار مسؤوليات ومهام وتشكيل لجنة المراجعة، والقرارات المهمة ورأي لجنة المراجعة بشأن نظام الرقابة الداخلية.

2. مسؤوليات ومهام اللجنة

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، كما حُددت أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة وواجباتها القانونية وفق نطاق العمل الموضح في حوكمة الشركة والمطابق لما جاء في لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس ادارة هيئة السوق المالية ونظام الشركات والمسؤوليات الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة.

وتقوم لجنة المراجعة بأداء مهامها من خلال حضور الاجتماعات الدورية والمناقشات مع الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية و مراجع الحسابات الخارجي للشركة.

المهام الرئيسية للجنة المراجعة تتضمن مايلي:

- تساعد لجنة المراجعة مجلس الإدارة في تقييمه لمدى كفاية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية والممارسات المحاسبية ونظم المعلومات وعمليات المراجعة المطبقة داخل الشركة.
- مراقبة ومراجعة اعمال الشركة والمراجعين الداخليين والخارجيين للتحقق من سلامة السياسات المالية للتأكد بشكل معقول من كفاية مبادئ المحاسبة والممارسات المالية المطبقة.
- مراجعة ومناقشة السياسات المحاسبية المتبعة وأي تغيرات في السياسات المحاسبية، ورفع التوصيات ووجهات النظر إلى مجلس الإدارة .
- استعراض وتحليل القوائم المالية الاولية والسنوية قبل تقديمها إلى مجلس الإدارة وتقديم رأي وتوصيات بشأنها لضمان سلامتها ونزاهتها وشفافيتها.
- إصدار التوصية بتعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة ومراقبة فعاليته وتحديد مكافئاته.
- الإشراف والرقابة على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من مدى فاعليتها في أداء الأعمال والمهمات المنوطة بها.
- استعراض فاعلية النظام لرصد الامتثال بالقوانين واللوائح المعمول بها بما في ذلك لوائح حوكمة الشركات، ونتائج تحقيقات الإدارة وأية حالات من عدم الامتثال.
- الموافقة على ميثاق وسياسات وإجراءات المراجعة الداخلية.
- الاجتماع بصورة منفردة وبشكل دوري مع مدير عام للمراجعة الداخلية لمناقشة أي أمور قد ترى لجنة المراجعة أو مدير عام للمراجعة الداخلية ضرورة مناقشتها.

3. تشكيل لجنة المراجعة

تتكون لجنة المراجعة من الأعضاء المذكورين أدناه:

الرقم	الأسم	الصفة
1	السيد/ رائد بن علي السيف	رئيس اللجنة
2	السيد/ أسامة ميشيل متى	أعضاء اللجنة
3	السيد/ مارتيال انتوني كاراتي	

4. اجتماعات لجنة المراجعة

تجتمع لجنة المراجعة أربع مرات على الأقل في السنة، مع صلاحية عقد اجتماعات إضافية حسب ما تتطلبه الحاجة.

فيما يلي تفاصيل اجتماعات اللجنة التي عقدت خلال 2019:

رقم الأجتماع	التاريخ	المعتذرين
34	24 يناير 2019	لا يوجد
35	6 مارس 2019	لا يوجد
36	16 ابريل 2019	لا يوجد
37	23 اكتوبر 2019	لا يوجد

5. القرارات الهامة والنتائج التي تم التوصل إليها

فيما يلي أهم النتائج للاجتماعات المذكورة أعلاه:

5.1. قامت لجنة المراجعة باستعراض واعتماد خطة المراجعة القائمة على المخاطر للفترة من 1 مارس إلى 31 ديسمبر 2019 واعتماد الميزانية اللازمة.

5.2. قامت لجنة المراجعة باستعراض واعتماد خطة المراجعة القائمة على المخاطر للفترة من 1 يناير إلى 31 ديسمبر 2020 واعتماد الميزانية اللازمة.

5.3. قامت لجنة المراجعة بمراجعة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 والقوائم المالية الربع سنوية للعام 2019 والتوصية بها للموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة.

5.4. قامت لجنة المراجعة بدراسة تقارير المراجعة الداخلية الصادرة خلال العام ومناقشة الملاحظات الهامة والوقت المخطط لإنهائها.

5.5. قامت لجنة المراجعة بتقييم عروض المراجعين الخارجيين والتوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع الحسابات الخارجي للشركة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسنوية من العام المالي 2019 والربع الأول من العام 2020.

5.6. قامت لجنة المراجعة بمراجعة تقرير المراجع الخارجي.

5.7. قامت لجنة المراجعة بمراجعة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية للشركة، والذي اعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفاعلية.

6. نبذة عن أنشطة إدارة المراجعة الداخلية

قامت المراجعة الداخلية بمراجعة الأجراءات التالية حسب خطة المراجعة الداخلية السنوية المعتمدة للعام 2019:

الرقم	المراجعة
1	مراجعة عمليات المبيعات المباشرة وغير المباشرة
2	مراجعة عمليات المبيعات للأعمال التجارية
3	مراجعة الخدمات اللوجستية وادارة المخزون
4	مراجعة محاسبة الايرادات
5	مراجعة عمليات النفقات الرأسمالية
6	مراجعة الأمان والتحكم في أنظمة Oracle ERP وفصل المهام والواجبات
7	مراجعة عمليات إدارة المرافق
8	مراجعة عمليات مراقبة الائتمان و إدارة التحصيل
9	مراجعة ضوابط التشغيل والأمن على القنوات الإلكترونية
10	مراجعة عمليات بيع الأرقام المميزة ،مبيعات العملاء المميزين وعمليات إصدار الهدايا

7. نظام الرقابة الداخلية

نظام الرقابة الداخلية له دور مهم في نجاح أي منظمة. ومن هنا تلتزم زين السعودية بالتأكد من وجود نظام فعال للرقابة الداخلية من أجل تحقيق الأهداف التنظيمية، وحماية الأصول، ودقة التقارير الداخلية والخارجية، والحد من المخاطر والالتزام بالمتطلبات الرقابية.

تقوم لجنة المراجعة بالإشراف على أعمال إدارة المراجعة الداخلية، والتي بدورها تقوم بشكل دوري بفحص مدى كفاية وفاعلية نظام الرقابة الداخلية. وكذلك تقوم اللجنة بمراجعة تقارير مراجع الحسابات الخارجي وتقريره المرسل لمجلس الادارة والذي يشمل لأي نقص في الرقابة الداخلية لوحظ من قبل المدقق الخارجي كجزء من تقييمه للضوابط الداخلية.

وبناءً على ما ورد أعلاه، ترى لجنة المراجعة **أن نظام الرقابة الداخلية داخل الشركة مصمم بشكل ملائم ويعمل بشكل فعّال في تحقيق الأهداف التنظيمية والكفاءة التشغيلية وموثوقية التقارير المالية والالتزام الرقابي دون أي نقص جوهري أو ضعف مادي.**

وفي الختام تتقدم لجنة المراجعة بجزيل الشكر لمجلس الإدارة على مساندته ودعمه للجنة لإنجاز مهامها والإدارة التنفيذية لتوفيرهم كافة البيانات التي طلبت لأداء مهام اللجنة.

التاريخ 2020/03/23م

السادة/ مساهمي شركة الاتصالات المتنقلة السعودية المحترمين

الموضوع : تبليغ بالأعمال والعقود التي لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة فيها

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

وفقا لأحكام الفقرة (أ) من المادة (71) من نظام الشركات بخصوص إبلاغ الجمعية العامة بالأعمال والعقود التي تتم لحساب شركة الاتصالات المتنقلة السعودية والتي يكون لأي من أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها، فإنني أود أن اطلع جمعيتكم الموقرة على التعاملات التالية:

الاسم	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	مبلغ التعامل ريال سعودي
شركة المراعي	صاحب السمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير رئيس مجلس إدارة شركة زين السعودية هو رئيس مجلس إدارة شركة المراعي.	عقد خدمات اتصالات	2,886,332
شركة مستودعات الأرشفة المحدودة	صاحب السمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير هو عضو مجلس إدارة تجوري المحدودة المالكة لشركة مستودعات الأرشفة المحدودة.	عقد خدمات	916,793
شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني	صاحب السمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير رئيس مجلس إدارة شركة زين السعودية هو رئيس مجلس إدارة شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني والسيد رائد علي السيف عضو مجلس الإدارة شركة زين السعودية يشغل منصب عضو مجلس إدارة في شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني.	عقد خدمات	531,981
شركة أسمنت اليمامة	صاحب السمو الأمير نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير هو عضو مجلس إدارة في شركة أسمنت اليمامة.	عقد خدمات اتصالات	539,423

وبخلاف ما تم ذكره أعلاه، لا توجد أي تعاملات أخرى تمت خلال عام 2019م مع أي من أعضاء مجلس الادارة.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

رئيس مجلس الادارة

نايف بن سلطان بن محمد بن سعود الكبير

Fax: (+966) 11 216 1500
P.O.Box 295814, Riyadh
11351 Kingdom of Saudi Arabia
CR: 1010246192

فاكس: ١٥٠٠ ٢١٦ ١١ (٩٦٦+)
ص.ب: ٢٩٥٨١٤، الرياض
١١٣٥١ المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٤٦١٩٢

sa.zain.com

الدار لتدقيق الحسابات
عبد الله البصري وشركاه
عضو جرانت ثورنتون الدولية
جرانت ثورنتون | موهبة النمو

محاسبون قانونيون
شركة تضامن مهنية
الترخيص رقم : ٣٦/١١/٣٢٣
السجل التجاري : ١٠١٠٤٤٣٨٨١
اشتراك الغرفة التجارية : ١٥٠٧٠

تقرير تأكيد محدود حول المصلحة الشخصية لأعضاء مجلس الإدارة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة

السادة / المساهمين
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان لقد لفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع ادناه ("الموضوع") لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقا للضوابط ذات الصلة ("الضوابط") المشار اليها ادناه.

الموضوع:
يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود بالمعلومات المالية الموضحة بالتبليغ المرفق (ملحق ١) والمقدم من رئيس مجلس إدارة شركة الاتصالات المتنقلة السعودية ("الشركة") الى الجمعية العامة عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، وذلك وفقا للمادة (٧١) من نظام الشركات.

الضوابط ذات الصلة:
- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة والاستثمار.
- المادة (٢٤) من النظام الأساسي للشركة.
- التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة (ملحق ١).
- الإقرارات المقدمة من أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون لأحد مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أة غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.
- التقارير الصادرة من نظام الفوترة الخاص بالعقود.

مسؤولية الإدارة:
إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل للمعلومات الواردة في فقرة الموضوع أعلاه وفقاً للضوابط ذات الصلة، ومسؤولة أيضا عن اختيار أساليب تطبيق تلك الضوابط. كما أن الإدارة هي المسؤولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد وعرض المعلومات الوارة في فقرة الموضوع أعلاه وخلوها من أي تحريفات جوهرية، سواءً كانت ناتجة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة تبعا للظروف والأحداث ذات الصلة.

مسؤوليتنا:
إن مسؤوليتنا هي تقديم إستنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناء على إرتباط التأكيد الذي قمنا به **وفقاً للمعيار الدولي ل إرتباطات التأكيد (٣٠٠٠)** "إرتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الإرتباط التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة.

لقد صممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد كافي لتوفير أساس لإبداء إستنتاجنا، وعليه، لم نقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش او خطأ. كما أخذنا بالإعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن إرتباطنا مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الأنظمة.

الإستقلالية ومراقبة الجودة:
لقد إلتزمنا بالإستقلالية والمتطلبات الأخرى لقواعد سلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس معايير قواعد وسلوك آداب المهنة الدولي للمحاسبين والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني. كما أننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بان الإلتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

ملخص الإجراءات المنفذة:
إن الإجراءات المطبقة في إرتباط التأكيد المحدودة تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل من مداها عن تلك المطبقة في إرتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في إرتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه لو تم إجراء إرتباط تأكيد معقول.

تضمنت إجراءاتنا التي قمنا بتنفيذها – لكنها لم تقتصر – على ما يلي:

- الحصول على التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة والذي يشتمل على المعلومات المالية للأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وذلك وفقا لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات.
- الحصول على إقرارات من أعضاء مجلس الإدارة بالأعمال والعقود التي يقومون بها مع الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.
- مطابقة الأعمال المفصح عنها في بلاغ رئيس مجلس الإدارة عن المعاملات المالية للأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها مع التقارير الصادرة من نظام الفوترة الخاص بالعقود للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

نتيجة التأكيد المحدود:
بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أعلاه والمبين في التقرير عنه وعرضه بصوره عادلة، من النواحي الجوهرية، وفقاً للضوابط ذات الصلة.

تقييد الاستخدام:
تم إعداد هذا التقرير بناء على طلب من إدارة الشركة للوفاء بمتطلبات المعايير المعمول بها فيما يتعلق بالأنشطة والعقود التي قامت بها الشركة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، والتي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة. ولا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه إلى أي جهات أخرى.

الدار لتدقيق الحسابات
عبدالله البصري وشركاه

عبدالله بن محمد البصري
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٧١)

الرياض في ٩ شعبان ١٤٤١هـ
الموافـــق ٢ أبريل ٢٠٢٠م