



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 الاجتماعات 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 حددت 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 تغييرات 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 والمهام 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 متي	أعضاء اللجنة
3	السيد/ مارتينال 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:

المعتذرين	التاريخ	رقم الاجتماع
لا يوجد	24 يناير 2019	34
لا يوجد	6 مارس 2019	35
لا يوجد	16 أبريل 2019	36
لا يوجد	23 أكتوبر 2019	37

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 الإجراءات 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 وإدارة المخزون
4	مراجعة محاسبة الإيرادات
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 وإدارة 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 الإدارة 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 فعال 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 طابقت لأداء مهام اللجنة.