

## تقرير لجنة التدقيق

### عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31

تسعي شركة مدينة الأعمال الكويتية العقارية الى التطبيق الأمثل لتعليمات وقواعد هيئة أسواق المال ، ولذلك فقد حرصت على تشكيل لجنة التدقيق من اجل ضمانه نزاهة وسلامة البيانات والتقارير المالية الصادرة عن الشركة والمعروضة على السادة المساهمين .  
ويتمثل دور لجنة التدقيق في الشركة في ترسيخ ثقافة الالتزام داخل الشركة وجعل الالتزام سلوك ونهج دائم وليس مجرد تطبيق لقواعد وقوانين ولوائح .

تم تشكيل لجنة التدقيق بتاريخ 2022/4/27 بموجب القرار الصادر من مجلس الإدارة وتم تحديد مده عضويتها بثلاث سنوات وهي مده العضوية في مجلس الإدارة .

وتتكون اللجنة من عضوية كلا من:-

- |               |                                  |
|---------------|----------------------------------|
| رئيس          | 1- السيد / عبدالعزيز محمد العتال |
| عضو ( مستقل ) | 2- السيد / جاسم محمد الحبيب      |
| عضو           | 3- السيد / حسن سيدعلي الموسوي    |

وحتى تقوم اللجنة بعملها على الوجه الأكمل فقد تم مراعاة شروط ومتطلبات قواعد الحوكمة عند التشكيل من وجود عضو مستقل بها ، ولا يشغل عضويتها احد الأعضاء التنفيذيين ، كما أنها تضم عضو من ذوي الخبرات العملية في المجال المحاسبي والمالي ، وعدد الأعضاء لا يقل عن ثلاثة .

### نبذه عن نظم التدقيق المطبقة داخل الشركة

حرصت الشركة تمام الحرص على أن يتوافر لديها أنظمة ضبط ورقابة داخلية تحقيقا للشفافية والنزاهة والمصدقية في عرض البيانات والتقارير المالية وبيان ذلك في الآتي:-

- أ- قامت الشركة بتحديد السلطات والمسؤوليات بشكل دقيق من خلال اعتماد السياسات والمواثيق والأدلة والإجراءات التي تنظم عمل الشركة ، كما تم اعتماد بطاقة وصف وظيفي لكل عضو بالشركة .
- ب- تم مراعاة الفصل التام في المهام والحرص على عدم تعارض المصالح وتم اعتماد سياسة من اجل تنظيم تعارض المصالح.
- ت- انتهاء الشركة لعمليه التوقيع المزدوج من اجل فحص دقيق ورقابه شامله .
- ث- تم اعتماد مصفوفة الصلاحيات والتي تبين حدود الصلاحيات والتفويضات التي تم منحها للإدارة التنفيذية.

### مهام ومسئوليات لجنة التدقيق

تحددت مهام ومسئوليات اللجنة من خلال ميثاق عمل اللجنة - والذي تم اعتماده من مجلس الإدارة، ويتم تحديثه دورياً حسب المتطلبات الرقابية .

### صلاحيات لجنة التدقيق

جاء ضمن ميثاق عمل لجنة التدقيق الصلاحيات المخولة إلى اللجنة وقد حرصت الشركة - وإيماناً منها بدور اللجنة - على إعطاء صلاحيات واسعة إلى اللجنة للحصول على كافة المعلومات والبيانات وسنذكر بعض من هذه الصلاحيات في الآتي :

1. يحق للجنة التدقيق الحصول على كافة الموارد والمعلومات والتقارير اللازمة لها وفي الوقت المناسب وذلك لأداء واجباتها ومسئولياتها على أكمل وجه.
2. يكون من صلاحيات لجنة التدقيق مراقبة مدى التزام إدارة التدقيق الداخلي بمنهجية التدقيق الداخلي، ومدى توافر الموارد البشرية اللازمة وكفاية الميزانية الخاصة بها من أجل تنفيذ خطة التدقيق الداخلي السنوية.
3. يحق للجنة طلب حضور مراقب الحسابات الخارجي بخلاف الاجتماعات الدورية التي تعقد معه، وذلك متى ما رأت ضرورة مناقشته بأي أمور تتعلق بعمله في الشركة، ولها كذلك أن تستوضح منه هذه الأمور أو تطلب رأيه خطياً.

### آلية عمل لجنة التدقيق

عرج ميثاق لجنة التدقيق على بيان آلية عمل اللجنة وبين كذلك العناصر الأساسية التي يجب أن تركز عليها اللجنة في أداء أعمالها وذلك من خلال بيان بعض النقاط الآتية :

- 1- أن تكون مناقشات اللجنة في القضايا المدرجة على جدول الأعمال واقعية وفعالة، وأن تناقش كافة القضايا المدرجة باهتمام وجدية.
- 2- أن يتم مشاركة كلا من القائم بأعمال التدقيق الداخلي والخارجي في اجتماع لجنة التدقيق المتعلق بمناقشة القوائم والبيانات المالية إن إرأت اللجنة ضرورة ذلك ، وأن يتم عقد اجتماعات خاصة عند الضرورة مع المدقق الخارجي والداخلي عند بحث أي قضايا ذات الصلة بأعمالهم.
- 3- عقد اجتماعات دورية خاصة مع مراقب الحسابات الخارجي، كما تجتمع مع القائم بأعمال التدقيق الداخلي أربع مرات على الأقل خلال السنة.
- 4- أن يتم تدوين كافة محاضر اجتماعات لجنة التدقيق (الدورية والطارئة)، بحيث تكون مرجعاً للجنة لمتابعة الإجراءات والمناقشات والتوصيات المرفوعة للأطراف ذات العلاقة، وبيان القضايا التي تمت مناقشتها، وتلك التي ما زالت عالقة.
- 5- أن ترفع اللجنة تقريراً إلى مجلس الإدارة بشكل منتظم بالقرارات والتوصيات الناجمة عن اجتماعاتها

## اجتماعات وانجازات اللجنة خلال عام 2023 :

عقدت اللجنة خلال عام 2023 عدد 9 اجتماعات، كما عقدت عدة اجتماعات مع القائم بأعمال التدقيق الداخلي، ومراقب الحسابات الخارجي.

## انجازات اللجنة خلال عام 2023

تتمثل الانجازات التي قامت بها اللجنة خلال عام 2023 في الآتي :

- 1- إعداد تقرير التدقيق وعرضه على مجلس الإدارة والذي تم تلاوته في الجمعية العامة للسنة المنتهية في 2022/12/31.
- 2- التوصية للمجلس بإعادة تعيين مكتب كرو كويت للاستشارات للقيام بأعمال التدقيق الداخلي من 2023/1/1 حتى 2023/12/31 .
- 3- الاجتماع مع القائم بأعمال التدقيق الداخلي ومناقشة تقارير التدقيق الداخلي ورفع التوصية بشأنها الى مجلس الإدارة.
- 4- اعتماد خطة التدقيق الداخلي للفترة من 2023/1/1 حتى 2023/12/31 .
- 5- التوصية بإعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي للشركة للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31.
- 6- مناقشة البيانات المالية للفترة المنتهية في 2022/12/31 ورفع التوصية بشأنها الى مجلس الإدارة.
- 7- مناقشة البيانات المالية المرحلية للربع الأول والثاني والثالث 2023، بحضور مراقب الحسابات الخارجي ورفع التوصية بشأنها الى مجلس الإدارة.

## وختاماً:

تتقدم اللجنة بالشكر والتقدير الى السادة المساهمين ومجلس الإدارة ونأمل أن يكون التقرير المائل قد جاء مستوفياً جميع البيانات والمعلومات المتطلبة قانوناً .



عبدالعزیز محمد العتال

رئيس لجنة التدقيق