



شركة الساحل للاستثمار والتنمية
COAST INVESTMENT & DEVELOPMENT CO. K.S.C.P

منذ 1975 Since

تقرير لجنة التدقيق لعام 2024

تمت الموافقة في اجتماع مجلس الإدارة
السُّوِل.. لعام ٢٠٢٥ بتاريخ ١٦/٢/٢٠٢٥

جدول المحتويات

م	البيان	رقم الصفحة
أ	اهداف اللجنة	3
ب	تشكيل اللجنة	3
ج	مهام اللجنة	3
د	إجتماعات اللجنة	5
هـ	إنجازات اللجنة	5

تقرير لجنة التدقيق لعام 2024

أ- أهداف اللجنة :

يتمثل الغرض من تشكيل لجنة التدقيق في مساعدة مجلس الإدارة على القيام بمسؤولياته بشكل فعال فيما يتعلق بالتقارير المالية والرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي والخارجي . ولا تقوم اللجنة بإعفاء أي من أعضاء مجلس الإدارة من واجباتهم بالنسبة لهذه الأمور .

ب- تشكيل اللجنة :

تتشكل لجنة التدقيق الداخلي للشركة من السادة الأعضاء :-

م	الاسم	صفة العضوية في المجلس	صفة العضوية في اللجنة
1	عبد الوهاب محمد الوزان	عضو غير تنفيذي	رئيس اللجنة
2	أياد عبد الله السميط	عضو غير تنفيذي	عضو اللجنة
3	أسامة عبد الله الأيوب	عضو مستقل	عضو اللجنة

وقد عقدت هذه اللجنة (7) إجتماعات خلال العام 2024 .

ج- مهام اللجنة :

- 1- مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة ، وإبداء الرأي والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة ، وذلك بهدف ضمان عدالة وشفافية التقارير المالية .
- 2- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين وإعادة تعيين مراقبي الحسابات الخارجيين أو تغييرهم وتحديد أتعابهم وبراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من إستقلاليتهم ، ومراجعة خطابات تعيينهم .
- 3- متابعة أعمال مراقبي الحسابات الخارجيين ، والتأكد من عدم قيامهم بتقديم خدمات إلى الشركة عدا الخدمات التي تقتضيها مهنة التدقيق .
- 4- دراسة ملاحظات مراقبي الحسابات الخارجيين على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم في شأنها .

- 5- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها .
- 6- تقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة وإعداد تقرير يتضمن رأي وتوصيات اللجنة بهذا الخصوص .
- 7- الإشراف الفني على وحدة التدقيق الداخلي في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل مجلس الإدارة .
- 8- التوصية بتعيين مسؤول التدقيق الداخلي ونقله وعزله وتقييم أدائه وأداء وحدة التدقيق الداخلي.
- 9- مراجعة وإقرار خطط التدقيق المقترحة من المدقق الداخلي وإبداء ملاحظاتها عليها .
- 10- مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي والتأكد من أنه قد تم إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقارير .
- 11- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد من أنه قد تم إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
- 12- التأكد من التزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات العلاقة .
- 13- في حالة حصول أي تعارض بين توصيات لجنة التدقيق وقرارات مجلس الإدارة بما في ذلك عندما يرفض المجلس إتباع توصيات اللجنة فيما يتعلق بمراقبي الحسابات الخارجيين و/أو المدقق الداخلي ، يتعين على المجلس أن يضمن تقرير الحوكمة بياناً يفصل بوضوح هذه التوصيات والسبب أو الأسباب وراء قرار مجلس الإدارة عدم التقيد بها . وللجنة الحق في إستشارة أي جهة خارجية على نفقة الشركة .

تقرير لجنة التدقيق لعام 2024

د- إجتماعات اللجنة :

عقدت اللجنة خلال عام 2024 عدد (7) إجتماعات وبياناتها كما يلي							
الإجتماع	الإجتماع	الإجتماع	الإجتماع	الإجتماع	الإجتماع	الإجتماع	إجتماعات اللجنة
السابع	السادس	الخامس	الرابع	الثالث	الثاني	الأول	
بتاريخ	بتاريخ	بتاريخ	بتاريخ	بتاريخ	بتاريخ	بتاريخ	
2024/11/13	2024/10/7	2024/8/8	2024/5/14	2024/3/19	2024/2/21	2024/1/22	

وكان حضور الإجتماعات كما هو موضح أدناه :

الإجتماع 6			الإجتماع 5			الإجتماع 4			الإجتماع 3			الإجتماع 2			الإجتماع 1		
العضو	العضو	الرئيس	العضو	العضو	الرئيس	العضو	العضو	الرئيس	العضو	العضو	الرئيس	العضو	العضو	الرئيس	العضو	العضو	الرئيس
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

الإجتماع 7		
العضو	العضو	الرئيس
✓	✓	✓

تقرير لجنة التدقيق لعام 2024

هذا كما إجتمعت اللجنة خلال العام 2023 (6) مرات مع المدقق الداخلي و (4) مرات مع مدقق الحسابات الخارجي للشركة .

هـ- إنجازات اللجنة :

أنجزت اللجنة في عامها الحالي العديد من الأمور كما يلي :

- 1- مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة ، وإبداء الرأي والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة ، وذلك بهدف ضمان عدالة وشفافية التقارير المالية .
- 2- التوصية بتعيين مراقب حسابات خارجي للشركة بعد أن تم التأكد من استقلاليته للعام 2024 وتحديد أتعابه .
- 3- تقييم أداء وحدة التدقيق الداخلي ومسؤول التدقيق الداخلي للشركة للعام 2023 .
- 4- تقييم أداء مراقب الحسابات الخارجي للشركة للعام 2023 .
- 5- مراجعة وإقرار خطة التدقيق الداخلي لعام 2024 .
- 6- إستعراض تقارير التدقيق الداخلي لمختلف إدارات الشركة ومتابعة ملاحظات المدقق الداخلي بشأنها وغيرها من التقارير المتعلقة بمكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب وأموال العملاء وأصولهم ومدى إلتزام الشركة بمتطلبات الإتفاقيات الدولية لتبادل المعلومات الضريبية CRS وقانون إتفاقية الفاتكا وتقرير الأنظمة المتكاملة للأعوام 2023 .
- 7- الإطلاع على تقرير مكتب التدقيق المستقل الخاص بفحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية ICR للعام 2023 .
- 8- مراجعة التقارير الدورية للقضايا المرفوعة من وعلى الشركة والمرسلة من مكتب المحاماة الخارجي للشركة .

تقرير لجنة التدقيق لعام 2024

- 9- مراجعة تقارير وحدة التدقيق الداخلي لمختلف إدارات الشركة بشأن مراجعة وتقييم نظم الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة للعام 2023 .
- 10- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية للعام 2024 والتأكد من أنه قد تم إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها .
- 11- متابعة إلزام الشركة بالقوانين والتشريعات ذات الصلة بعملها .