



## تقرير لجنة التدقيق

شركة عيادة الميدان لطب الفم والأسنان

السنة المالية المنتهية في 2024/3/31

## تقرير لجنة التدقيق

### عن السنة المالية المنتهية في 2024/03/31

تسعى شركة عيادة الميدان لخدمات طب الفم والاسنان الى التطبيق الأمثل لتعليمات وقواعد هيئة أسواق المال ، ولذلك فقد حرصت على تشكيل لجنة التدقيق من اجل ضمان نزاهة وسلامة البيانات والتقارير المالية الصادرة عن الشركة والمعرضة 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 .

#### 1- نبذة عن نظم التدقيق المطبقة داخل الشركة

حرصت الشركة تمام الحرص على أن يتوافر لديها أنظمة ضبط ورقابة داخلية تحقيقاً للشفافية والنزاهة والمصادقية 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- انتهاز الشركة لعملية التوقيع المزدوج من اجل فحص دقيق ورقابة شاملة .

ث- تم اعتماد مصفوفة الصلاحيات والتي تبين حدود الصلاحيات والتفويضات التي تم منحها للإدارة التنفيذية.

#### 2-تشكيل لجنة التدقيق :

تم إعادة تشكيل لجنة التدقيق بتاريخ 2022/08/23 بموجب قرار مجلس الادارة وتم تحديد مدته عضويتها بثلاث سنوات وهى مدة عضوية أعضاء مجلس الإدارة، وبعد وفاه السيد / سامي ناصر خليفة تم اعادة تشكيلها في اجتماع مجلس الادارة بتاريخ 2024/1/24 وتتكون اللجنة من عضوية كلا من :-

المنصب	اعضاء اللجنة
رئيس اللجنة	السيد/ بهاء صلاح ظاهر
نائب رئيس اللجنة	السيد / صهييب عبدالرحمن الشايجي
عضو اللجنة	السيد/ هاني محمد القلاف
امين سر	السيد/ معتز محمد مصطفى

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

### 3- مهام ومسئوليات لجنة التدقيق

تحددت مهام ومسئوليات اللجنة من خلال ميثاق عمل اللجنة - والذي تم اعتماده من مجلس الإدارة، وسنذكر بعض من هذه المهام في الآتي :-

1- الإشراف على ومراجعة الحسابات والبيانات المالية الدورية للشركة، ووضع الآراء والتوصيات بشأنها قبل عرضها على مجلس الإدارة

2- الإشراف على ومراقبة نشاط إدارة التدقيق الداخلي في الشركة للتحقق من مدى فعاليته في تنفيذ المهام الموكلة إليه، والتأكد من أن القائمين بأعمال إدارة التدقيق الداخلي يقومون بعملهم بمهنية وكفاءة وأنهم مؤهلين لذلك

3- التوصية بتعيين مدير التدقيق الداخلي وكذلك التوصية بنقله، وعزله، وتقييم أدائه، وأداء إدارة التدقيق الداخلي

4- دراسة وإقرار خطة التدقيق الداخلي السنوية المقترحة من إدارة التدقيق الداخلي

5- مراجعة تقارير التدقيق الداخلي واستعراض نتائجها والتأكد من قيام الجهات والأشخاص المعنيين باتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في هذه التقارير

6- مراجعة الأمور المتعلقة بترشيح مراقب الحسابات الخارجي والتأكد من استيفائه للشروط الواردة في التشريعات والقوانين النافذة وعدم وجود ما يؤثر على استقلاليتة

7- التوصية لمجلس الإدارة بخصوص تعيين وإعادة تعيين ، وإنهاء عمل ، تحديد اتعاب، وتقييم موضوعية واستقلالية مراقب الحسابات الخارجي، ومراجعة خطاب تعيينه الصادر من الشركة

8- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد من انه قد تم اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها

9- التأكد من وجود سياسات عامة تضمن التزام الشركة بالقوانين والتعليمات والنظم ذات العلاقة بأنشطة الشركة والصادرة من الجهات الرسمية في الدولة وتتضمن على سبيل المثال لا الحصر قانون الشركات التجارية ، وقانون هيئة اسواق المال والقرارات الصادرة من سوق الكويت للأوراق المالية، ورفع التوصيات بشأنها الى مجلس الإدارة.

#### **4- صلاحيات لجنة التدقيق**

جاء ضمن ميثاق عمل لجنة التدقيق الصلاحيات المخولة إلى اللجنة وقد حرصت الشركة 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.

#### **5- 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 القائمين بأعمال التدقيق الداخلي والخارجي في اجتماع لجنة التدقيق المتعلق بمناقشة القوائم والبيانات المالية إن رأت اللجنة ضرورة ذلك. وأن يتم عقد اجتماعات خاصة عند الضرورة مع المراقب الخارجي ومكتب التدقيق الداخلي عند بحث أي قضايا ذات الصلة بأعمالهم.
- 3- عقد اجتماعات دورية خاصة مع مراقب الحسابات الخارجي، كما تجتمع مع القائمين بأعمال التدقيق الداخلي أربع مرات على الأقل خلال السنة.
- 4- أن يتم تدوين كافة محاضر اجتماعات لجنة التدقيق (الدورية والطارئة)، بحيث تكون مرجع 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 السنة المالية المنتهية في 2024/3/31

عقدت اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 2024/3/31 عدد 6 اجتماعات.

## 6- انجازات اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 2024/3/31

- 1- مناقشة البيانات المالية وتقرير مراقب الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 2023/3/31.
- 2- مناقشة تقرير التدقيق الداخلي لبعض الادارات والتي تم اعدادها من قبل شركة مور العالمية لخدمات التدقيق الداخلي.
- 3- التوصية بإعادة تعيين مراقب حسابات خارجي للشركة للسنة المالية المنتهية في 2023/03/31.
- 4- مناقشة مسودة تقرير وتقييم ومراجعة أنظمة الرقابة الداخلية للشركة (ICR) عن السنة المنتهية في 2023/3/31 والتي تم اعدادها من قبل مكتب جرانت ثورنتون – القطامي والعيان وشركاهم
- 5- مناقشة مسودة البيانات المالية المرحلية ( الربع الاول ) الفترة المالية المنتهية في 2023/6/30.
- 6- مناقشة عروض أسعار خدمات التدقيق الداخلي المقدمة من ثلاث شركات متخصصة ومرخصة في مجال التدقيق الداخلي.
- 7- مناقشة قرار اعادة تعيين/ تجديد التعاقد مع مكتب القطامي والعيان وشركاهم- مكتب جرانت ثورنتون لتقديم خدمات تقرير تقييم ومراجعة أنظمة الرقابة الداخلية للشركة.
- 8- مناقشة مسودة البيانات المالية المرحلية (الربع الثاني) الفترة المالية المنتهية في 2023/9/30.
- 9- الاطلاع على عقد شركة مور العالمية لتقديم خدمات التدقيق الداخلي.
- 10- مناقشة خطة التدقيق الداخلي للفترة من 2023/4/1 الى 2024/12/31.
- 11- مناقشة مسودة البيانات المالية المرحلية (الربع الثالث) الفترة المالية المنتهية في 2023/12/31

## وختاماً:

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

## رأي وتوصيات اللجنة في أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة

بعد قيام اللجنة بإنجازاتها ومهامها خلال العام المنتهي في 2024/3/31، نرى بأن أنظمة الرقابة الداخلية الأساسية المطبقة بالشركة قد تم تطبيقها، وهي تعتبر كافية وفعالة بالنسبة لعمليات الشركة الحالية حيث لم يتبين للجنة وجود فجوات أو مخالفات جوهرية في أنظمة الرقابة الداخلية للشركة. وتوصي الشركة بضرورة استمرار الإلتزام بإجراءات الرقابة المطبقة بالشركة.