

تقرير الرقابة الداخلية لشركة كامكو انفسست

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024

مقدمة

كامكو انفسست كشركة رائدة في إدارة الأصول و الاستثمارات المصرفية في الكويت استثمرت في أنظمة رقابة قوية. تعد الإدارة التنفيذية في كامكو انفسست الداعم بقوة للرقابة الداخلية في الشركة، حيث يتم إعطاء درجة عالية من الاهتمام بنتائج تقارير التدقيق الداخلي، ويتم معالجة أي ملاحظات أو توصيات من قبل التدقيق الداخلي بأسرع وقت وبطريقة مناسبة.

تخضع الأنشطة في جميع أنحاء الشركة لمجموعة من السياسات والإجراءات المعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة، بالإضافة إلى توافر قنوات اتصال قوية وفعالة بين الإدارة والموظفين، ومجموعة وافية من التقارير الداخلية التي توفر المعلومات اللازمة لتيسير اتخاذ القرارات. إضافة إلى ذلك، فقد تمت الموافقة على الممارسات المحاسبية للشركة وتقديراتها من قبل مراقب الحسابات الخارجي، ولم يكن هناك أي خلافات حول أي مسائل أو تقديرات محاسبية خلال الفترة الماضية.

اتبعت إدارة المراجعة الداخلية نهجاً مصمماً لدعم التقييم السنوي لمدى كفاءة أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة، وفقاً لما يلي:

1. أكمل التدقيق الداخلي عمليات تدقيق العمليات الرئيسية للشركة، مع التركيز على الوحدات المتعلقة بمخاطر الاعمال المعروفة أو المتوقعة.
2. اعتمد التدقيق الداخلي على عمل مكتب تدقيق خارجي في بعض المجالات، ولا سيما تدقيقها للبيانات المالية الموحدة الفصلية والسنوية.
3. قامت إدارة التدقيق الداخلي بالاعتماد على تقييم المخاطر وتقييم أداء الضوابط الرقابية والاختبارات ذات الصلة لتقليل الازدواجية وتعظيم القيمة للشركة.

في حين أن هذا النهج يغطي جزءاً كبيراً من نظام الرقابة الداخلية للشركة، إلا أنه لا يقصد به تغطية جميع مجالات الشركة أو جميع مجالات الخطر. بدلاً من ذلك، ركزت إدارة المراجعة الداخلية مواردها على المجالات ذات أكبر خطر وحيث يمكن أن يكون هناك تعظيم للقيمة.

تطورات عام 2024

عكست نتائج التدقيق الداخلي في عام 2024 نظام رقابة داخلي فعال، وأظهرت تقارير التدقيق الداخلي نتائج جيدة مع عدم وجود تصنيف "غير مقبول". لم تكن هناك ملاحظات ذات مخاطر مرتفعة معلقة بنهاية العام. خلال العام تم الانتهاء بصفة عامة من خطة التدقيق في الوقت المحدد في بداية السنة.

أعطت الشركة اهتماماً بأمور أمن المعلومات و الامن السيبراني بشكل متزايد و العمل على تحسين الهيكل التنظيمي لها. و سينعكس ذلك على خطة التدقيق الداخلي لعام 2025.

تم الاعتماد بشكل كبير على الرقابة الداخلية في الشركة عند وضع خطة التدقيق لعام 2025، وتم استخدام تقييم المخاطر في تطوير إجراءات التدقيق، حيث شمل التنسيق مع إدارة الالتزام الرقابي و التركيز على المنتجات والخدمات الجديدة و أيضاً التكنولوجيا و الامن السيبراني. وبطبيعة الحال، سوف يتم تنفيذ مستوى معين من العمل الأساسي للتدقيق الداخلي في جميع الأقسام الرئيسية، كما سيتم إجراء مراقبة مكثفة و مستمرة ستستخدم في الكشف عن أية مشكلة محتملة تتطلب عناية من قبل التدقيق الداخلي.

خلال عام 2024، قامت لجنة التدقيق بإنجاز مهامها كما هو وارد بميثاق اللجنة فيما يتعلق بمراجعة سلامة وشفافية البيانات المالية الربع سنوية و كذلك السنوية للشركة، وتقييم استقلالية مراقب الحسابات الخارجي وتقييم مؤهلاتهم وأدائهم. كما قامت

لجنة التدقيق بتقييم أداء ومسؤوليات موظفي إدارة التدقيق الداخلي للشركة، بالإضافة إلى الخطة السنوية والموازنة الخاصة بإدارة التدقيق الداخلي.

كما قامت اللجنة باعتماد خطة التدقيق الداخلي السنوية، ومراجعة النتائج الواردة بتقارير الجهات الرقابية، والتحقق من القيام بالتعاقد مع مكتب استشارات مستقل للقيام بأعمال مراجعة الرقابة الداخلية (ICR) على أعمال الشركة بصورة سنوية.

رأي وتوصيات اللجنة بشأن كفاية النظم الرقابية

من خلال مراجعة مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة، فإن اللجنة ترى أن تلك النظم كافية مقارنة بحجم المخاطر والأنشطة التي تقوم بها الشركة حيث لم ينم إلى علم اللجنة ما يشير إلى وجود خلل جسيم بشأن تلك النظم وما قد يؤثر سلباً على استمرارها وقدرتها على ممارسة أعمالها. اللجنة تؤكد على أهمية الالتزام المستمر بالقوانين وتعليمات الجهات الرقابية ذات الصلة وكذلك معايير السلوك المهني المعتمدة وذلك أثناء القيام بكافة أعمال الشركة.