

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢١ م.

مقدمة:

تنص المادة "الرابعة بعد المائة" من الفصل الرابع: لجنة المراجعة، من نظام الشركات "على...وعليها ( يقصد لجنة المراجعة ( إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعمما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وعلى مجلس الإدارة ان يودع نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بـ(واحد وعشرين) يوماً على الأقل،...".

آداء لجنة المراجعة للعام المالي 2021م

أ. نطاق التقرير:

يتضمن هذا التقرير المحتوي على عرض موجز عن أنشطة لجنة المراجعة التي تمت في إجتماعات اللجنة خلال عام ٢٠٢١م.

ب. اجتماعات اللجنة خلال عام ٢٠٢١م:

عقدت اللجنة خلال عام ٢٠٢١م ستة إجتماعات وفق خطة اللجنة المعتمدة والمتوافق مع لائحة حوكمة الشركات، وهي كالتالي:

١. إجتماع لجنة المراجعة الثامن والثمانون (٨٨) المنعقد بالرياض الساعة العاشرة صباح يوم الاثنين ١٤٤٢/٠٦/١٤ هـ الموافق ٢٠٢١/٠١/٢٧م.
٢. إجتماع لجنة المراجعة التاسع والثمانون (٨٩) المنعقد عن بُعد بسبب الإجراءات الاحترازية لجائحة كورونا الساعة التاسعة والنصف مساء يوم الأحد ١٣/٠٩/١٤٤٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٤/٢٥م.
٣. إجتماع لجنة المراجعة التسعون (٩٠) المنعقد عن بُعد الساعة الواحدة ظهر يوم الثلاثاء ٠٢/٠١/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠٢١/٠٨/١٠م.
٤. إجتماع لجنة المراجعة الحادي والتسعون (٩١) المخصص لدراسة المخاطر المنعقد عن بُعد الساعة الواحدة ظهر الأربعاء ٢٨/٠٣/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠٢١/١١/٠٣م.
٥. إجتماع لجنة المراجعة الثاني والتسعون (٩٢) المنعقد عن بُعد الساعة الواحدة ظهر يوم الأحد ٠٢/٠٤/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠٢١/١١/٠٧م.
٦. إجتماع لجنة المراجعة الثالث والتسعون (٩٣) المخصص لدراسة المخاطر المنعقد في الرياض الساعة الثانية عشر ظهر يوم الثلاثاء ٠٣/٠٥/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠٢١/١٢/٠٧م.

## ج. أنشطة لجنة المراجعة التي تمت خلال عام ٢٠٢١ م

فيما يلي المواضيع التي عرضت على لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢١ ودرستها اللجنة واتخذت بها قراراتها:

١. متابعة ما تمّ في اجتماعات اللجنة السابقة ( يعرض في كل إجتماع للجنة لمتابعة قرارات اللجنة السابقه ومعرفة موقف تنفيذها).
٢. التقارير الدورية عن قسم المراجعة الداخلية أرقام ٢٠٢٠/٤ و ٢٠٢١/١ و ٢٠٢١/١ و ٢٠٢١/٣ ( وهي تقارير تعرض موقف تنفيذ خطة المراجعة الداخلية المعتمدة وأهم الملاحظات التي ظهرت بتقارير المراجعة الداخلية).
٣. دراسة القوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث للعام المالي ٢٠٢١ بحضور المحاسب القانوني للشركة.
٤. دراسة حسابات الشركة الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
٥. مناقشة خطاب الادارة المقدم من المحاسب القانوني للعام المالي ٢٠٢٠.
٦. دراسة مسودة تقرير التعاملات مع ذوي العلاقة، وإعتماد عقود التعامل للفترة حتى نهاية عام ٢٠٢٠ م.
٧. مراجعة مسودة التقرير السنوي للعام المالي ٢٠٢٠.
٨. إجتمعت اللجنة منفردة مع المحاسب القانوني أثناء الاجتماع للعام المالي ٢٠٢٠.
٩. توصية اللجنة إلى المجلس بشأن المحاسب القانوني المرشح وتقرير اللجنة إلى الجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ والربع الأول لعام ٢٠٢٢.
١٠. تقرير لجنة المراجعة إلى مجلس الادارة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١.
١١. يعرض في كل اجتماع تقرير عن التبليغ عن الملحوظات بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها وفقاً لمتطلبات الحوكمة.

- ١٢ . دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني لعام ٢٠٢١م وإبداء ملحوظاتها عليها، وتؤكد اللجنة من استقلالية المحاسب القانوني.
- ١٣ . ترشيح مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والربع الأول من عام ٢٠٢٣.
- ١٤ . دراسة تقرير ديوان المحاسبة العام عن العام المالي ٢٠٢٠ ورد إدارة الشركة عليه.
- ١٥ . موقف عقد المستشار بروتفتي لتحديث دراسة المخاطر بالشركة، ومراجعة تنفيذ أعمال المراجعة الداخلية وكفاية إجراءاتها وأساليب عملها وفريق العمل.
- ١٦ . دراسة سياسات واجراءات العمل بالشؤون القانونية.
- ١٧ . مناقشة إجراءات إقفال الحسابات الختامية وتكوين المخصصات للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١.
- ١٨ . تقرير متابعة خطط تنفيذ توصيات المراجعة الداخلية الشامل لعام ٢٠٢١.
- ١٩ . خطة المراجعة الداخلية المبنية على اساس المخاطر لعام ٢٠٢١م.
- ٢٠ . جدول إجتماعات لجنة المراجعة المخطط عام ٢٠٢٢.
- ٢١ . تقرير متابعة المخاطر لعام ٢٠٢٠.
- ٢٢ . نموذج تأكيد تنفيذ مهام لجنة المراجعة لعام ٢٠٢٠م.
- ٢٣ . لائحة معايير منافسة عضو مجلس الإدارة لأعمال الشركة.
- ٢٤ . اجتماعين خاصين لمراجعة ومناقشة نتائج دراسة المستشار بروتفتي بحضور المستشار بروتفتي.

وقد ناقشت اللجنة التقرير في اجتماعها رقم ٩٤ المنعقد الساعة الرابعة عصر يوم الأربعاء ١٤٤٣/٠٧/٠١ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٢/٠٢م بالرياض، وأوصت مجلس الإدارة بإعتمادة .

والله الموفق،،،