

بحر العرب لأنظمة المعلومات
Arab Sea Information Systems



تقرير لجنة المراجعة

السنوي 2022م



السادة / مساهمي شركة بحر العرب لأنظمة المعلومات " شركة مساهمة مدرجة " المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،
وبعد

تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي 2022م

تتمثل أهداف لجنة المراجعة في مساعدة مجلس إدارة الشركة في القيام بمسؤولياتها في مراقبة سلامة البيانات الواردة بالقوائم المالية للشركة وللتأكد من فعالية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين بكفاءة عالية وتكلفة معقولة وبناء على قرار الجمعية العامة للمساهمين في الشركة تم تشكيل لجنة المراجعة 17 سبتمبر 2020

عليه فان لجنة المراجعة تقدم هذا التقرير السنوي عن اعمالها خلال العام المالي 2022 وسوف تتم الإجابة على جميع استفسارات المساهمين بعد تلاوة هذا التقرير.

تكوين لجنة المراجعة:

تم تشكيل لجنة المراجعة بواسطة الجمعية العامة للمساهمين حيث بدأت الدورة الحالية في تاريخ 17 سبتمبر 2020 ومدتها ثلاث سنوات وتتكون من الأعضاء المستقلين التالية أسماؤهم:

-أحمد سليمان الجاسر (عضو مجلس الادارة ورئيس اللجنة)

-ناصر عبدالله العوفي (عضو اللجنة)

-خالد عبدالعزيز الحوشان (عضو اللجنة)





وليس لأعضاء اللجنة أي علاقة يمكن أن تتعارض مع إستقلاليتهم ويتم الإلتزام باللوائح والأنظمة المعمول بها لتقييم مدى إستقلالية الأعضاء حسب علمنا ، واجتمعت لجنة المراجعة خلال عام 2022م عدد (8) اجتماعات، تم من خلالها مناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية وأعمال المراجعة الداخلية والمراجع الخارجي ، وذلك في ضوء القوائم المالية والمعلومات المقدمة من الادارة التنفيذية والمراجع الخارجي.

اختصاصات اللجنة:

- دراسة عروض مراجعي الحسابات من قبل المكاتب الخارجية المعتمدة وتقديم التوصية بتعيين مراجع حسابات خارجي مستقل للسنة المالية 2023.
- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الادارة و إبداء الرأي حولها والتوصية بشأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني فيما إذا كان تقرير مجلس الادارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مراجع الحسابات.
- دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة لها حسب طبيعة عملها وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الادارة في شأنها.
- الرقابة والاشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في الشركة. من أجل التحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المنوطة بها.
- الاطلاع على تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الاجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها وإبلاغ مجلس الادارة بالملاحظات الجوهرية ان وجدت.
- مراجعة الخطة السنوية للمراجعة الداخلية واعتمادها.





- التحقق من استقلال إدارة المراجعة الداخلية، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، بما يتناسب مع المعايير ذات العلاقة.
- مراجعة خطة عمل المراجع الخارجي وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمال فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.
- التحقق من استقلال المراجع الخارجي وموضوعيته وعدالته، ومدى فاعلية أعمال المراجعة.
- الإجابة عن استفسارات المراجع الخارجي للشركة.
- دراسة تقرير المراجع الخارجي وملاحظاته على القوائم المالية.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

رأي لجنة المراجعة:

اطلعت اللجنة خلال اجتماعاتها على التقارير الدورية للمراجعة الداخلية، كما اجتمعت مع المراجع الخارجي، واطلعت على التقارير الصادرة من قبله.

وتابعت اللجنة بشكل دوري جهود الإدارة التنفيذية لضمان معالجة الملاحظات التي تم اكتشافها ووضع الضوابط الكفيلة التي تحد من تأثيرها على نظام الرقابة الداخلية. واستنادا على ذلك، لم يتبين وجود ملاحظات جوهرية على نظام الرقابة الداخلية بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية

كما انه لا يوجد تعارض بين توصيات وقرارات لجنة المراجعة مع مجلس الإدارة.

رئيس لجنة المراجعة

الأستاذ / أحمد سليمان الجاسر

