



لتأجير السيارات  
Rent a Car

شركة ذيب لتأجير السيارات

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العمومية  
للسنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2023 م

## التقرير السنوي للجنة المراجعة عن العام المنتهى فى 2023/12/31م

نبذة عن تشكيل لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة و الاجتماعات المنعقدة:

تتألف لجنة المراجعة في شركة ذيب لتأجير السيارات من ثلاثة أعضاء كالتالي:

❖	هيثم توفيق ابراهيم الفريح	رئيس اللجنة / عضو مجلس إدارة مستقل
❖	عبدالعزیز بن عبدالله الحیدري	عضو
❖	أيمن جميل سالم عمار	عضو

الجدول المرفق يبين اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام 2023م :

الإسم	المنصب	الاول 5 مارس	الثاني 14 مايو	الثالث 2 أغسطس	الرابع 7 أغسطس	الخامس 7 نوفمبر	إجمالي الحضور
1	هيثم توفيق ابراهيم الفريح	رئيس	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	3
2	عبدالعزیز بن عبدالله الحیدري	عضو	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	3
3	أيمن جميل سالم عمار	عضو	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	3

### موجز لمهام و مسؤوليات لجنة المراجعة:

- 1) مراجعة المسائل المهمة التي ترتبط بالشؤون المحاسبية وإعداد التقارير، ويشمل ذلك المعاملات المعقدة أو غير المألوفة والمجالات التقديرية بالغة الأهمية، والإعلانات المهنية والتنظيمية المستجدة، وتقييم مدى أثرها على القوائم المالية.
- 2) دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- 3) التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في القوائم والتقارير المالية للشركة.
- 4) اعتماد لائحة المراجعة الداخلية.
- 5) مراجعة سجل المخاطر و خطة المراجعة الداخلية السنوية وجميع التغييرات على الخطة و الموافقة عليها، ومراجعة أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية مقارنة بالخطة الموضوعه لها.
- 6) مراجعة أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية و متابعة تنفيذ الاجراءات التصحيحية و ضمان عدم وجود أية قيود غير مبررة على أنشطته، والتوصية لمجلس الإدارة بشأن تعيينه وعزله ومكافأته السنوية وراتبه.
- 7) مراجعة النطاق المقترح لأعمال المراجعة لمراجع الحسابات الخارجي ومنهجه وخطته وإبداء مرنيااتها حيالها، بما في ذلك تنسيق جهود المراجعة مع أنشطة المراجعة الداخلية.
- 8) التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع الحسابات الخارجي وعزله وتحديد أتعابه، ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه، على أن تأخذ التوصية في الاعتبار استقلال مراجع الحسابات الخارجي.
- 9) مراجعة أداء مراجع الحسابات الخارجي والإشراف على أنشطته و الموافقة على أي نشاط خارج نطاق أعمال المراجعة المناطة به خلال أداء مهامه.
- 10) دراسة تقرير مراجع الحسابات الخارجي وملاحظاته وتحفظاته على القوائم المالية للشركة ومتابعة الإجراءات المتخذة بشأنها و تسوية أية خلافات تقع بين الإدارة و مراجع الحسابات الخارجي فيما يتعلق بإعداد التقارير المالية.
- 11) التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة ومراقبة ذلك.
- 12) مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرنيااتها وتوصياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- 13) تقديم تقرير سنوي إلى المساهمين يصف تشكيل اللجنة ومهامها وأدائها لتلك المهام، وأي معلومات أخرى وفقاً لما تقتضيه القواعد المعمول بها، بما في ذلك الموافقة على الخدمات الخارجة عن نطاق المراجعة.
- 14) مراجعة أي تقارير أخرى تصدرها الشركة تتعلق بمسؤوليات اللجنة.

## الأنشطة الرئيسية خلال السنة المنتهية 31 ديسمبر 2023

قامت اللجنة بمهامها و مسؤولياتها خلال السنة المالية وفقا للائحة لجنة المراجعة كمايلي:

- أ- التقارير المالية
- (1) دراسة ومراجعة التقارير الربعية والسوية للشركة و عرضها على مجلس الإدارة مع ابداء الرأي و التوصيات.
  - (2) دراسة السياسات و التقديرات المحاسبية المهمة فيما يتعلق بالمسائل الجوهرية الواردة في القوائم المالية.
- ب- المراجعة الداخلية
- (1) مراجعة نشاط إدارة المراجعة الداخلية وفقا للخطة المعتمدة.
  - (2) متابعة المستجدات حول تطبيق الاجراءات التصحيحية اللازمة بناء على توصيات إدارة المراجعة الداخلية.
  - (3) مناقشة الهيكل التنظيمي لقسم المراجعة الداخلية و رواتب الموظفين في القسم.
- ت- المراجعة الخارجية
- (1) التوصية لمجلس الإدارة بعد دراسة العروض المقدمة من عدة شركات من الناحية الفنية و المالية.
  - (2) التأكد من استقلالية المراجع الخارجي ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه.
  - (3) مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة الخارجي وأعماله.
  - (4) النظر في تقارير مراجع الحسابات الخارجي وملاحظاته على القوائم المالية وإبداء مرنيتها حيالها ومتابعة ما أخذ بشأنها.
- ث- نظام الرقابة الداخلية
- الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دورا محوريا في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية. يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة. ويقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة. تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها، وبالتالي فان نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها. إضافة لما ذكر فان لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من قبل المراجعين الداخليين والخارجيين ومدير الإلتزام ، وتتضمن هذه التقارير تقييم كفاية وفعالية الرقابة الداخلية.
- ج- ادارة مخاطر الشركة
- مراقبة أداء الادارة في الاستجابة علي المخاطر التي تواجه الشركة واتخاذها اجراءات مناسبة لتقليل اثرها على نتائج الشركة.
- ح- الإلتزام
- التحقق من مدى التزام الشركة بالمتطلبات النظامية واللوائح والسياسات والتعليمات الصادرة من الجهات الرسمية ذات العلاقة.

### رأي اللجنة

بعد تحقق لجنة المراجعة من قيامها بالمهام والمسؤوليات المسندة لها كما هو مفصل أعلاه، لم يتبين للجنة وجود ما ينبغي الإشارة إليه او يعتقد معه وجود ضعف أو خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلية المتبعة، علماً أن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يقدم تأكيدا مطلقا، مع تأكيدها على استمرار التوصية للإدارة التنفيذية بالمتابعة المستمرة لتطوير وتحسين كفاءة وفاعلية الضوابط الداخلية المعمول بها وتصحيح أي نقاط ضعف يمكن أن تنشأ من المخاطر الناشئة أو المتأصلة في بيئة العمل وضرورة التحديث المستمر لسياسات الشركة بما يتماشى مع إعادة هيكلتها وأنشطتها الاستراتيجية.

الاستاذ/ هيثم توفيق ابراهيم الفريح

رئيس لجنة المراجعة

شركة ذيب لتأجير السيارات