

التاريخ : ١٤٤٣/٠٩/١٨ هـ

الموافق : ٢٠٢٢/٠٤/١٩ م

### تقرير لجنة المراجعة للعام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

أعضاء اللجنة	المنصب
معاذ بن ماجد العوهلي	رئيس لجنة المراجعة
راشد بن عبدالله الراشد	عضو لجنة المراجعة
صالح بن عبدالله الغريب	عضو لجنة المراجعة
وليد بن يوسف الزبيد	عضو لجنة المراجعة

▪ مهام لجنة المراجعة و مدة عملها:

اختصاصات اللجنة:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

1. فيما يتعلق بوظيفة (المحاسب القانوني) مراجع الحسابات وإعداد القوائم والتقارير المالية:
  - التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين (مراجع الحسابات)، والتي تتضمن مراجعة اللجنة لكفاءاتهم المهنية وتأكيد استقلاليتهم والمخاطر المتوقعة من وجود تعارض في المصالح، وأيضا تحديد أتعابهم وفصلهم.
  - التحقق من إستقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته ومدى فاعلية أعمال المراجعة مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة .
  - مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والتأكد من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وفقاً لمبدأ الاستقلالية وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
  - الإجابة عن إستفسارات مراجع حسابات الشركة.
  - دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها .

2. فيما يتعلق بوظيفة المطابقة والإلتزام، تقوم اللجنة بما يلي:

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من إتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها .
- التحقق من إلتزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجيزها الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة وتقديم مرنيتها حيال ذلك الى مجلس الإدارة .
- رفع ما تراه من موضوعات ترى ضرورة إتخاذ إجراءات بشأنها الى مجلس الادارة وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين إتخاذها .

### 3. فيما يتعلق بوظيفة المراجعة الداخلية، تقوم اللجنة بما يلي:

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة وجوانب القصور في الهيكل العام لأنظمة الرقابة الداخلية وعملها.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيه.
- الإشراف العام على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة ، من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة.
- إعداد التوصيات الخاصة بإنشاء إدارة المراجعة الداخلية بالشركة والموازنة الخاصة بها، واختيار وتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية ، والتأكد من مدى استقلالية المراجعين الداخليين.

### 4. فيما يتعلق بالتقارير المالية:

- دراسة مسودة القوائم المالية الأولية الربع سنوية قبل نشرها وعرضها على مجلس الإدارة والتوصية في شأنها إذا لزم الأمر .
- دراسة مسودة القوائم المالية السنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها.
- إبداء الرأي بناء على طلب مجلس الإدارة فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها وإستراتيجتها .
- دراسة أى مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي موضوعات يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام بالشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في الموضوعات الجوهرية الواردة في التقارير المالية .
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها .

### نتائج المراجعة السنوية لفاعلية نظام الرقابة الداخلية بالشركة:

#### أولاً: أسس الرقابة الداخلية وتطبيق الدورة الرقابية داخل الشركة:

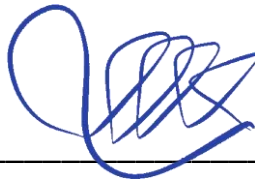
- في ضوء تقارير الرقابة الداخلية تقوم لجنة المراجعة بمراجعة الدورة الرقابية لكافة أنشطة الشركة وفق الأسس التالية:

- التأكد من سلامة تطبيق الأنظمة واللوائح للجهات ذات العلاقة.
- تقييم السياسات والإجراءات الإدارية والمالية والتشغيلية والتسويقية لكل شركة وفق طبيعة أعمالها وكذلك جدول الصلاحيات المالية والإدارية المفوضة لكل مستوى تنظيمي على حده.
- ضمان دقة المعلومات الواردة في التقارير الدورية لهذه الشركات والتحقق منها.
- القدرة على اتخاذ القرارات المناسبة عن طريق تحديد المشاكل والمعوقات والعمل على حلها كنوع من أنواع الرقابة المانعة .

- تتابع لجنة المراجعة مدى الالتزام بتطبيق برنامج الرقابة المالية المعتمد من مجلس الإدارة للرقابة على استثمارات الشركة والشركات التابعة و الشقيقة.
- ان العمل الرقابي لشركة ايان للاستثمار يتسم بصفة الاستقلالية الكاملة عن أعمال الرقابة الداخلية للشركات التابعة وهو لايعني عنها ،بل يعتبر دور مساند وعمل يخدم أهداف الإدارة العليا لتقديم التوصيات المجدية من خلال التقارير المرفوعة.

### ثانياً: نتائج المراجعة السنوية لفاعلية الرقابة الداخلية وفيما يلي أهم الإجراءات والملاحظات الجوهرية:

- حرص أعضاء لجنة المراجعة منذ ترشيحهم لعضوية اللجنة على توجيه أعمال الرقابة الداخلية إلى الأنشطة والوظائف ذات المخاطر العالية بهدف رفع فاعلية وكفاءة وربحية عمليات الشركة وذلك بعد اجراء عملية تقييم شاملة لأهم المخاطر التي تتعرض لها الشركة، وكذلك الاهتمام بإنشاء إدارة المراجعة الداخلية.
- متابعة وتقييم أداء الشركة والشركات التابعة من خلال مقارنة الأداء المخطط مع الأداء الفعلي وتحديد الانحرافات ومناقشة أسبابها والعمل على تصحيحها، مما كان له أثر طيب على القوائم المالية الفعلية خلال عام ٢٠٢١م والتوصية باتخاذ الاجراءات التصحيحية.
- وضع المعايير المناسبة للتوصية باختيار مراجع الحسابات لعرضه على الجمعية العامة العادية.



معاذ ماجد العوهلي

رئيس لجنة المراجعة



### توصية لجنة المراجعة بتعيين المحاسب القانوني لعام 2022م

بالإشارة إلى ضوابط عمل لجنة المراجعة وبعد الاطلاع على نظام الشركات وتعليمات وزارة التجارة ونظام حوكمة الشركات الصادر من هيئة سوق المال.

قامت اللجنة بدعوة عدد من المكاتب المرخص لها من هيئة السوق المالية لتقديم عروض أسعار لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر لعام 2022 ، هذا وبعد الاطلاع و دراسة العروض على حجم العمل و خبرة المكاتب و نطاق العمل فقد أوصت اللجنة لجمعيتكم الموقرة بالموافقة على تعيين أحد المرشحين التالي بيانهم:

المرشح الاول: ترشيح شركة عبدالله محمد العظم و سلمان بندر السديري و مصعب عبدالرحمن آل الشيخ وشركاؤهم محاسبون ومراجعون قانونيون لمراجعة حسابات الشركة للربع الثاني و الثالث والقوائم المالية السنوية للعام المنتهي في 31 ديسمبر لعام 2022م والربع الاول من 2023م.

المرشح الثاني: ترشيح شركة سليمان عبدالله الخراشي (الخراشي وشركاه محاسبون و مراجعون قانونيون) لمراجعة حسابات الشركة للربع الثاني و الثالث والقوائم المالية السنوية للعام المنتهي في 31 ديسمبر لعام 2022م والربع الاول من 2023م.

وبناءً على ما سبق قمنا نحن رئيس لجنة المراجعة بالموافقة على التوصية والتوقيع ادناه

معاذ ماجد العوهلي

رئيس لجنة المراجعة