

يدعو مجلس إدارة شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه (سينومي ريتيل) مساهميها إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) عن طريق وسائل التقنية الحديثة

يدعو مجلس إدارة شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه مساهميها الكرام إلى المشاركة والتصويت في اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول) والمقرر عقده بمشيئة الله تعالى في تمام الساعة 8:20 مساءً يوم الأحد بتاريخ 1445/12/24 هـ الموافق 2024/06/30م. عن طريق وسائل التقنية الحديثة.

مدينة ومكان انعقاد الجمعية العامة العادية: عن طريق وسائل التقنية الحديثة من مقر الشركة الرئيسي بمدينة الرياض - طريق الأمير تركي بن عبدالعزيز الأول - مجمع يو ووك (جادة الجامعة) وذلك فقط من خلال استخدام منظومة تداولاتي عبر الرابط www.tadawulaty.com.sa

وذلك للتصويت على جدول الأعمال الآتي:

- (1) الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م ومناقشته.
- (2) الإطلاع على القوائم المالية عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م. ومناقشتها.
- (3) التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م بعد مناقشته.
- (4) التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أدائهم خلال العام المالي المنتهي في 2023/12/31م.
- (5) التصويت على صرف مبلغ 1,650,000 ريال سعودي مكافأه لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م.
- (6) التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية من العام المالي 2024م والربع الأول من العام المالي 2025م. وتحديد أتعابه.
- (7) التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة عبدالمجيد بن عبدالعزيز الحكير في عمل منافس لأعمال الشركة. (مرفق)
- (8) التصويت على اشتراك عضو مجلس الإدارة أحمد بن صالح السلطان في عمل منافس لأعمال الشركة. (مرفق)
- (9) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة المراكز العربية والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالله البصري ومحمد رفيق مراد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن دفعات إيجار عقارات علمًا بأن مبلغ المعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م هي 428,433,452 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضاً إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)
- (10) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة فاس السعودية القابضة والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالله البصري ومحمد رفيق مراد مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مصروفات مدفوعة بالنيابة عن الشركة، علمًا بأن مبلغ المعاملات للسنة المالية المنتهية

31 ديسمبر 2023م هي 712,497 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)

11) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة فاس السعودية القابضة والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالله البصري ومحمد رفيق مراد مصلحة غير مباشرة فيها، وتضمنت هذه المعاملات مبالغ مستلمة من شركة فاس السعودية القابضة بمبلغ 422,069,175 ريال سعودي خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، كتسوية للرصيد المستحق. وبهذا ليس هناك أي رصيد قائم مستحق من شركة فاس السعودية القابضة كما في 31 ديسمبر 2023م. (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)

12) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة المراكز المصرية للتطوير العقاري والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن دفعات إيجار عقارات، علمًا بأن مبلغ المعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م هي 2,935,280 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)

13) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة هاجن المحدودة والتي لأعضاء مجلس الإدارة الأستاذ/ فواز عبدالعزيز الحكير والأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات طباعة وإعلان، علمًا بأن مبلغ المعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م هي 2,736,170 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري. (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)

14) التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين المجموعة وشركة الفريدة للوكالات التجارية والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ/ عبدالمجيد عبدالعزيز الحكير مصلحة غير مباشرة فيها، وهي عبارة عن مصاريف للأعمال والخدمات، علمًا بأن مبلغ المعاملات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م هي 14,752,626 ريال سعودي، وتجدر الإشارة أيضًا إلى أن تلك المعاملات تتم على أساس تجاري. (ولا يوجد أي شروط تفضيلية). (مرفق)

يحق لكل مساهم من المساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية حضور اجتماع الجمعية العامة العادية ومناقشة الموضوعات المدرجة على جدول أعمال الجمعية وتوجيه الأسئلة بحسب الأنظمة واللوائح، كما أن أحقية تسجيل حضور اجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد اجتماع الجمعية، كما أن أحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات، ويكون اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحًا إذا حضر مساهمون يمثلون نصف رأس المال على الأقل، علمًا بأنه سيكون بإمكان المساهمين المسجلين في خدمات تداولاتي التصويت إلكترونيًا عن بعد على بنود الجمعية ابتداءً من الساعة الواحدة صباحًا يوم الأربعاء تاريخ 2024/06/26 الموافق 1445/12/20م وحتى نهاية وقت انعقاد الجمعية العامة العادية، وسيكون التسجيل في خدمات تداولاتي والتصويت من خلالها مجاني ومتاح لجميع المساهمين عبر الرابط التالي tadawulaty.com.sa.



وفي حال وجود أي استفسارات يرجى التواصل عبر القنوات التالية:
الهاتف: 0114350000 البريد الإلكتروني: ir.retail@cenomi.com

شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه

(سينومي ريتيل)

التقرير السنوي للجنة المراجعة

للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023

أ- لجنة المراجعة

شُكلت لجنة المراجعة بقرار من مجلس الإدارة من ثلاثة (3) أعضاء ،ومن بينهم عضو مختص في الشؤون المالية والمحاسبية، وعضو مجلس إدارة مستقل.

وتتلخص مهام ومسئوليات لجنة المراجعة فيما يلي:

1. الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية بهدف التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي تحددها السياسات المحاسبية المقررة من مجلس الإدارة والجهات ذات الصلة.
2. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
3. رفع التوصيات للجمعية العامة لتعيين مراجعي الحسابات الخارجي وإنهاء تكليفهم وتحديد أتعابهم والتأكد من استقلاليتهم ومتابعة أعمالهم مع دراسة ومراجعة خطة المراجعة مع المراجع الخارجي وإقرارها.
4. دراسة ملاحظات المراجع الخارجي على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم بشأنها مع دراسة القوائم المالية الفصلية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها.
5. تقع مسؤولية صحة البيانات المالية كاملة على الإدارة التنفيذية وتنحصر مسؤولية لجنة المراجعة في إبداء رأي مستقل بناء على ما يعرض عليها من إدارة الشركة وإدارة المراجعة الداخلية والمراجع الخارجي.
6. تقييم مدى فاعلية تقدير الشركة للمخاطر المهمة والخطوات التي اتخذتها إدارة الشركة لمراقبة ومواجهة هذه المخاطر وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
7. إصدار تقرير سنوي للجمعية العامة يتضمن تفاصيل أداء اللجنة عن اختصاصاتها وواجباتها المنصوص عليها في قانون الشركات ولوائح التنفيذية على أن يتضمن التقرير توصيات اللجنة ورأيها بشأن كفاءة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وأنظمة إدارة المخاطر في الشركة.
8. تقديم تقرير سنوي إلى المساهمين يوضح دور اللجنة ومسؤولياتها ، وأي معلومات أخرى تتطلبها جهات الاختصاص الرسمية.

ب- أعضاء لجنة المراجعة

خلال الفترة من 1 يناير 2023م وحتى 31 ديسمبر 2023م حدثت عدة تغييرات في عضوية لجنة المراجعة كالتالي:

- في تاريخ 14-03-2023م وافق مجلس الإدارة على قبول استقالة رئيس لجنة المراجعة الأستاذ/ عيد فالح الشامري وذلك اعتباراً من تاريخ 14-03-2023م ، وقرر المجلس تعيين عضو مجلس الإدارة الأستاذ/ أحمد صالح السلطان كرئيس للجنة المراجعة.
- في تاريخ 11-08-2023م انتهت دورة لجنة المراجعة مع انتهاء دورة مجلس الإدارة. واعتباراً من تاريخ 05-09-2023م قرر مجلس الإدارة المنتخب في دورته الجديدة التي تبدأ بتاريخ 12-08-2023م لمدة ثلاث سنوات تنتهي بتاريخ 11-08-2026م تعيين لجنة المراجعة الدكتور/ عبدالرحمن بن محمد العنقري رئيساً للجنة والأستاذ/ أحمد بن صالح السلطان عضواً باللجنة والأستاذ/ زكي بن عبدالله العوامي عضواً باللجنة.

٢٥

الاسم	الصفة
الدكتور: عبدالرحمن محمد العنقري	رئيس اللجنة (من 2023-09-05م حتى تاريخه)
الأستاذ: أحمد صالح السلطان	عضو اللجنة (من 2023-09-05م حتى تاريخه)
	رئيس اللجنة (من 2023-3-14م حتى 2023-08-11م)
الأستاذ: زكي عبدالله العوامي	عضو اللجنة (من 2023-09-05م حتى تاريخه)
الأستاذ: عيد فالح الشامري	رئيس اللجنة (من 2020-08-12م حتى 2023-3-14م)
دكتور: سليمان عبدالله السكران	عضو اللجنة (من 2020-08-12م حتى 2023-08-11م)
الأستاذ: سعد ابراهيم المشوح	عضو اللجنة (من 2020-08-12م حتى 2023-08-11م)

ج- جدول اجتماعات أعضاء لجنة المراجعة

تم عقد (16) ستة عشر اجتماعاً للجنة المراجعة خلال الفترة من 1 يناير 2023م وحتى 31 ديسمبر 2023م على النحو التالي:

رقم الاجتماع	التاريخ	د. عبدالرحمن	أ. أحمد	أ. زكي	أ. عيد	د. سليمان	أ. سعد
1	06- فبراير 2023				✓	✓	✓
2	26- مارس 2023		✓			✓	✓
3	04- أبريل 2023		✓			✓	✓
4	08- أبريل 2023		✓			✓	✓
5	21- مايو 2023		✓			✓	✓
6	25- مايو 2023		✓			✓	✓
7	29- مايو 2023		✓			✓	✓
8	12- يونيو 2023		✓			✓	✓
9	21- يونيو 2023		✓			✓	✓
10	02- أغسطس 2023		✓			✓	✓
11	14- سبتمبر 2023	✓	✓	✓			
12	08- أكتوبر 2023	✓	✓	✓			
13	30- أكتوبر 2023	✓	✓	✓			
14	05- نوفمبر 2023	✓	✓	✓			
15	12- ديسمبر 2023	✓	✓	✓			
16	19- ديسمبر 2023	✓	✓	✓			
مجموع حضور الاجتماعات لكل عضو		06	15	06	01	10	10

د- أعمال اللجنة المنجزة

1. مراجعة القوائم المالية السنوية والربع سنوية للشركة وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة لاعتمادها حسب توصية المراجع الخارجي
2. استمرار تعيين شركة "كرو" للمراجعة لتقديم خدمات المراجعة الداخلية بالتعاون مع إدارة المراجعة الداخلية.
3. تعيين شركة ديلويت لإجراء تحقيق في عجز مخزون انديتكس "Inventory Forensics Investigation" والذي وصل الى ما يزيد عن 350 مليون ريال بنهاية العام الماضي في 31 ديسمبر 2022م للتحقق من أسباب هذا العجز.

4. المتابعة مع الإدارة لتحويل المبالغ المستحقة منذ عدة أعوام على أطراف ذات علاقة " شركة سينومي جروب " وشركة شقيقة "شركة Lynx (فواز الحكير العقارية سابقا)" حيث بلغ رصيد هذه المبالغ طبقا للسجلات المحاسبية للشركة في 31 ديسمبر 2022 حوالي 422.5 مليون ريال سعودي ، وتم تحويل الرصيد المستحق بالكامل خلال عام 2023.
5. المتابعة مع الإدارة للانتهاء من مشروع إعداد السياسات والإجراءات والهيكل التنظيمي ومصفوفة الصلاحيات ، وتم التعاقد على المشروع في يونيو 2023 لاعادة بواسطة شركة PwC وتم تسليم جميع مخرجات المشروع للإدارة التنفيذية في نهاية ديسمبر 2023 .
6. اصدرت شركة كرو خلال الفترة (18) تقرير مراجعة بالإضافة إلى تقارير المتابعة السنوية ، وتم عرضها ومناقشتها جميعا مع الإدارات المعنية والرئيس التنفيذي ولجنة المراجعة. ونظرا لأهمية ما ورد بها فقد أكدت لجنة المراجعة ذلك عن طريق رفع تلك التقارير إلى مجلس الإدارة من خلال عدة خطابات.
7. تواصلت اللجنة مع مجلس الإدارة حتى تاريخه من خلال (7) تقارير لمواضيع هامة للغاية للإطلاع واتخاذ ما يلزم حيث كانت على النحو التالي:

(1) الخطاب الأول بتاريخ 26 مارس 2023 م

(بخصوص متابعة اللجنة لردود الإدارة والإجراءات التي تم اتخاذها بخصوص الملاحظات التي تم الإشارة إليها في خطابات لجنة المراجعة السابقة والمرسله إلى مجلس الإدارة).

(2) الخطاب الثاني بتاريخ 05 أبريل 2023 م

(بخصوص مناقشة نتائج القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م (تسعة أشهر) والايضاحات المرفقة بها والإشارة الى ملاحظات المراجع الخارجي بخصوص حق استخدام الأصول و قياس الالتزامات الإيجارية "ROU" ، وعجز مخزون انديتكس).

(3) الخطاب الثالث بتاريخ 18 أبريل 2023 م

(بخصوص ملخص أعمال المراجعة الداخلية فيما يتعلق بقطاع الخدمات اللوجستية ، و قطاع التجزئة ، و قطاع الأغذية والمشروبات ، و شركة التجزئة بدولة المغرب ، و عمليات البيع بالمنطقة الوسطى).

(4) الخطاب الرابع بتاريخ 23 مايو 2023 م

(بخصوص نتائج مراجعة القوائم المالية للربع الأول المنتهي في 31 مارس 2023م فيما يخص بند حق استخدام الأصول والالتزامات الإيجارية "ROU").

(5) الخطاب الخامس بتاريخ 14 يونيو 2023 م

(بخصوص موضوع المخزون ومتابعة نتائج الجرد والتحقق من أسباب عجز مخزون انديتكس).

(6) الخطاب السادس بتاريخ 6 نوفمبر 2023 م

(بخصوص قرار لجنة المراجعة بخصوص إيقاف دفع المدفوعات المستحقة للمشروعات والخدمات المقدمة من Alix Partners لحين انتهاء Deloitte من مراجعة تلك المشروعات والخدمات).

(7) الخطاب السابع بتاريخ 03 ديسمبر 2023 م

(بخصوص بعض الملاحظات حول حالة إنهاء خدمات / استقالة الرئيس التنفيذي للقطاعات الناشئة "جيل إيفان" خلال فترة التجربة ومدى سلامة إجراءات التعيين / نهاية الخدمة).

8. عقد عدة اجتماعات مع كل من المراجع الخارجي والمراجع الداخلي للشركة، والتأكد من أن إدارة الشركة قد أتاحت لهم كافة البيانات والمعلومات المطلوبة لإداء عملهم.

9. مراجعة وإعتماد الخطة السنوية والتقييم السنوي والزيادات والمكافآت لإدارة المراجعة الداخلية.

10. مراجعة واعتماد ميثاق، ودليل وبروتوكولات المراجعة الداخلية.

h

11. تعيين كوادر سعودية من حديثي التخرج في إدارة المراجعة الداخلية لدعم السعودية ونقل الخبرات.
12. مراجعة التقرير السنوي للمراجعة الداخلية ومتابعة تطبيق ملاحظات وتوصيات المراجعة الداخلية.

هـ- إدارة المراجعة الداخلية

تتولى إدارة المراجعة الداخلية مع شركة كرو مهام المراجعة الداخلية لمختلف إدارات الشركة. وفي إطار تنفيذ خدمات المراجعة الداخلية تلتزم بما يلي:

1. تتم المراجعات وفقاً للمعايير المهنية المتبعة والتي وضعتها جمعية المراجعين الداخليين.
2. الحفاظ على الاستقلالية والموضوعية والالتزام بأعلى درجة من العدل والنزاهة، والامتثال لقواعد السلوك المهني التي وضعتها جمعية المراجعين الداخليين.
3. الحفاظ على العلاقات الجيدة مع الزملاء المراجعين والتي تتسم بالاتصال المفتوح والثقة والاحترام المتبادل والمهنية. والحفاظ على مستوى عالٍ من الاداء وإدارة الوقت.
4. تشجيع العمل الجماعي والإبداع. تحقيق التحسين المهني المستمر من خلال الحصول على الشهادات المهنية والأهداف التعليمية في المجال المهني. القيام بعمل مراجعة شاملة لتقديم مستوى تأكيد معقول.
5. العمل على تطوير الادارة مهنيًا بما يوازي حجم أعمال الشركة والجديّة نحو توطين الخبرات اللازمة لذلك.

و- نطاق عمل إدارة المراجعة الداخلية

1. اعداد خطة المراجعة الداخلية السنوية بناءً على المخاطر التي تم تحديدها أثناء تقييم المخاطر والتحقق من صحتها من قبل الإدارة وتحديد أولويات الموارد المحدودة حيث تم تنظيم خطة المراجعة على مدى ثلاث سنوات، في كل عام مزيج من مهام المراجعة الداخلية بناءً على تقييم المخاطر، والمساعدة على الامتثال، وتقديم الخدمات الاستشارية اللازمة والمراقبة المستمرة والمتابعة.
2. مساعدة الإدارة في تحقيق أهدافها وغاياتها من خلال السعي إلى توفير تأثير إيجابي على كفاءة وفعالية العمليات.
3. الاستمرار في الاقرار بالمهنية والكفاءة، والموقف الإيجابي.
4. الاستمرار في الاستفادة من أساليب المراجعة والتقنية المتجددة بهدف جعل عملية المراجعة أكثر فعالية وكفاءة.
5. العمل على ان نكون من رواد الممارسة المهنية لمهنة المراجعة الداخلية في المملكة العربية السعودية.
6. اعداد وتنفيذ مبدأ اختيار العينات واختبارها القائم على تقييم المخاطر لتحديد ما إذا كانت الضوابط الإدارية الأكثر أهمية مصممة بشكل جيد وتعمل على النحو المنشود.

ز- إشراف لجنة المراجعة

تشرف لجنة المراجعة بشكل دوري على أعمال المراجعة الداخلية ومراجعة تقاريرها بصفة منتظمة. ولضمان استقلالية المراجعة الداخلية، يرفع رئيس إدارة المراجعة الداخلية، تقاريره فنياً ومهنيًا، وإدارياً إلى لجنة المراجعة، حيث لا يتدخل أي من مديري الشركة في الشؤون الداخلية للمراجعة الداخلية. ولا يتولى قسم المراجعة الداخلية أي مسؤولية تشغيلية مباشرة في أي من المجالات أو الأنشطة التي تتم مراجعتها. وعلى رئيس إدارة المراجعة الداخلية التأكيد سنوياً للجنة المراجعة على استقلالية إدارة المراجعة الداخلية.

وتقوم إدارة المراجعة الداخلية بتقديم تقرير ملخص للجنة المراجعة حول نقاط الضعف في نواحي الرقابة الداخلية والنطاق المحدود والممارسات الجيدة ومجال التحسينات بصورة ربع سنوية وفقاً لإطار الممارسات المهنية الدولية عن جمعية المراجعين الداخليين، وتعزيز إطار الرقابة الداخلية المعمول به.

h

ح- رأي لجنة المراجعة على نظام الرقابة الداخلية

نتيجة لجهود لجنة المراجعة على مستوى الشركة والشركات التابعة لها، فإن المراجعة السنوية لإجراءات الرقابة الداخلية، التي تم اختبارها للاختبار خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م من قبل اللجنة والمراجعة الداخلية وكذلك تقارير المراجع الخارجي، تشير إلى أن الإدارة التنفيذية بدأت خطة إصلاح لبعض الأمور الهامة التي تم الإشارة إليها في تقرير اللجنة السابق ومنها الآتي:

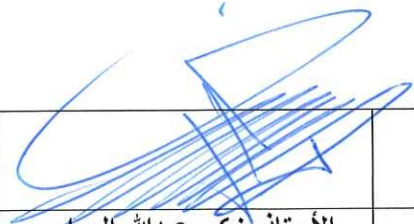
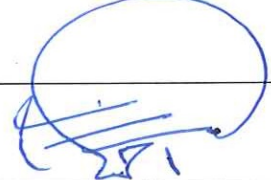
- تحسين الرصيد المستحق منذ سنوات على الأطراف ذات العلاقة شركة سينومي جروب وشركة Lynx.
- العمل على تنفيذ توصيات المراجعة الداخلية لتعزيز نظم الرقابة الداخلية كما تم توضيحه في تقرير المتابعة الدورية شركة كرو (مقدمي خدمة المراجعة الداخلية).
- إعداد السياسات والإجراءات والهيكل التنظيمي ومصفوفة الصلاحيات بواسطة شركة PwC لتعزيز نظم الرقابة الداخلية والحوكمة بالشركة.
- تنفيذ برنامج Data Lake لإصلاح المشاكل المتعلقة بتكامل البيانات بين برنامج البيع الخاص بماركات انديتكس وبرنامج أوراكل المطبق بالشركة.

كما ترى اللجنة أن إجراءات الرقابة الداخلية والمخاطر والحوكمة والأنشطة المتعلقة ببعض العمليات الهامة تحتاج إلى المزيد من التطوير مثل عمليات المخزون (والتي تشمل جرد المخزون وحساب مخصص المخزون وشطب المخزون وبيع مخزون التصفية)، الأصول الثابتة والتقارير المالية وتطبيقات نظم المعلومات وعمليات البيع والشركات الدولية التابعة خارج المملكة.

استلمت اللجنة التقرير النهائي بخصوص التحقيق في أسباب عجز مخزون انديتكس من شركة ديلويت بتاريخ 3 فبراير 2024. وتضمنت نتائج التحقيق كما ذكرت في التقرير أن أسباب عجز مخزون انديتكس نتيجة نقاط الضعف الجوهرية في ضوابط الرقابة ونظم المعلومات والعمليات الخاصة بإدارة وجرد المخزون والتي أدت إلى أربع مشاكل جوهرية وهي (أولاً): تسجيل عمليات إضافة المخزون (Write-on) وعدم عكسها؛ (ثانياً): تسجيل عمليات شطب (Write-off) من أرصدة المخزون غير كافية لإطفاء قيمة العجز الفعلي في المخزون؛ (ثالثاً): عدم تسجيل نتيجة الجرد الفعلي الصحيح وعدم مشاركة النتائج الصحيحة للجرد مع المراجع الخارجي؛ (رابعاً): عدم تسجيل القيمة الصحيحة للمخزون المحول إلى GO2 و إيران والعراق. وتم مشاركة التقرير مع مجلس الإدارة لتوجيه إدارة الشركة لاتخاذ ما يلزم تجاه ما ذكر بالتقرير.

وأوصت اللجنة مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العمل بشكل فعال على تطوير وتحسين إجراءات الرقابة الداخلية والمخاطر والحوكمة بشكل عام لتحسين الأداء وتحقيق أهداف الشركة وحماية حقوق المساهمين.

وأيضاً أوصت اللجنة بتأسيس لجنة مخاطر مستقلة.

		
الأستاذ: زكي عبدالله العوامي عضو اللجنة	الدكتور: عبدالرحمن محمد العنقري رئيس اللجنة	الأستاذ: أحمد صالح السلطان عضو اللجنة