

**تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي المنتهي في 31 / 12 / 2021**

تتكون اللجنة من أربعة أعضاء ثلاثة منهم من المستقلين ويرأس اللجنة عضو مجلس إدارة مستقل وخلال العام 2021 عقدت لجنة المراجعة أربعة اجتماعات وذلك للتقييم المستقل عن مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية وضمان الثقة في القوائم المالية، علماً بأنه من ضمن مسؤوليات لجنة المراجعة ما يلي:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية المعدة من قبل إدارة الشركة.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات الخارجي وخطاب الإدارة الذي يتضمن أي ملاحظات حول أنظمة الرقابة الداخلية.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات الخارجي ومراجعة خطته وأعماله.
- الإشراف على نشاط المراجعة الداخلية وإعتماد خطة المراجعة السنوية القائمة على أساس المخاطر.
- الإطلاع على التقارير الدورية للمراجعة الداخلية بما يشمل الملاحظات ومتابعة الإجراءات التصحيحية، وذلك لتعزيز بيئة الرقابة الداخلية في الشركة، حيث أن الإدارة هي المسؤولة عن تصميم وتنفيذ الضوابط الداخلية ونظام الرقابة الداخلية في الشركة وتقوم بإجراء تحليلات مستمرة لرفع كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية.

**رأي لجنة المراجعة عن مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية بالشركة:**

بعد الاطلاع على التقارير الدورية للمراجعة الداخلية والمتضمنة أهم الملاحظات وكذلك متابعة الإجراءات التصحيحية بهدف تعزيز بيئة الرقابة الداخلية في الشركة، علماً بأن الإدارة هي المسؤولة عن تصميم وتنفيذ الضوابط الداخلية ونظام الرقابة الداخلية في الشركة وتقوم بإجراء تحليلات مستمرة لرفع كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية.

وفي حدود نتائج مهام المراجعة المخططة والاضافية التي تم تنفيذها من قبل نشاط المراجعة الداخلية، وبعد المناقشة مع مراجع الحسابات الخارجي والإدارة التنفيذية حول القوائم المالية الربع سنوية والسنوية لعام 2021 م، لم يتبين للجنة المراجعة وجود أي مؤشرات تدل على خلل جوهري في الرقابة الداخلية، مع العلم أنه لا يمكن تأكيد فاعلية أي نظام رقابة داخلية بصورة مطلقة.

وتوصى لجنة المراجعة الإدارة بالاستمرار في تقوية نظام الرقابة الداخلية من خلال تحسين بيئة الرقابة وتقوية وتطوير نظم تكنولوجيا المعلومات المطبقة بالشركة وإستخدام إطار كوسو (COSO) في تنفيذ وتقييم نظام الرقابة الداخلية وتعزيز استقلالية الإدارات الرقابية ودعمها بالموارد البشرية والتكنولوجية التي تساعدها على رفع أداءها، وكذلك بذل المزيد من الجهود من أجل تنفيذ التوصيات والملاحظات وتطبيق خطط العمل التصحيحية التي تعهدت بها الإدارة دون أي تأخير.



**رئيس لجنة المراجعة**

**خالد الرويس**