

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العمومية لمساهمي الشركة
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

مقدمة

تم إعداد هذا التقرير إعمالاً باحكام الانظمة الصادرة من هيئة السوق المالية بالإضافة إلى لائحة لجنة المراجعة التي حددت مهامها واختصاصاتها وصلاحياتها، ومسؤولياتها.

تكوين لجنة المراجعة:

شُكلت لجنة المراجعة بناء على قرار الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٣/١ م من الأعضاء التالية أسمائهم:

- | | |
|-------------------------------|-----------------------|
| ١- عبدالله بن عبداللطيف الجبر | (رئيس لجنة المراجعة) |
| ٢- صلاح بن عبدالرحمن الحزامي | (عضو لجنة المراجعة) |
| ٣- جاسم بن شاهين الرميحي | (عضو لجنة المراجعة) - |

والذي تقدم باستقالته من عضوية لجنة المراجعة (عضو مستقل من خارج المجلس) بتاريخ ٢٠٢٣/٠٢/١٢ م، وذلك تطبيقاً لنص الفقرة (ز) من المادة الحادية والخمسون من لائحة حوكمة الشركات.

- | | |
|------------------------|-----------------------|
| ٤- محمد بن مغلد الحربي | (عضو لجنة المراجعة) - |
|------------------------|-----------------------|
- والذي تم تعيينه عضو مستقل بلجنة المراجعة (عضو مستقل من خارج المجلس) اعتباراً من تاريخ ٢٠٢٣/٠٣/٦ م وحتى إنتهاء الدورة الحالية بتاريخ ٢٠٢٤/٠٣/١ م، وذلك بموجب قرار مجلس الادارة الصادر بالتميرير على ان يعرض هذا التعيين على أول اجتماع للجمعية العامة لمساهمي الشركة لإقراره.

اجتماعات اللجنة:

عقدت لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٢ م عدد (٦) إجتماعات، تم خلالها مراجعة ومناقشة القوائم المالية النصف سنوية والسنوية، وتقارير المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية، بالإضافة إلى مزاولة مهامها المتضمنة مراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية.

فيما يلي تقرير يبرز المهام والاختصاصات التي باشرتها اللجنة خلال عام ٢٠٢٢ م:

- دراسة وإبداء الرأي بشأن القوائم والبيانات المالية للشركة النصف سنوية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- بحث المسائل التي يثيرها المدير المالي للشركة.
- دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- الاشراف على اعمال المراجعة الداخلية والاجتماع بصفة دوريه مع مدير ادارة المراجعه للشركة.
- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها، وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر، ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة.
- دراسة ومراجعة فاعلية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة من خلال:

- دراسة ومناقشة تقارير مراجع الحسابات وتوصياته وردود الإدارة بشأن الأمور المتعلقة بالرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر.
- مناقشة تقرير المخاطر المعد من ادارة المراجعة الداخلية مع الادارة التنفيذية والحلول المقدمة للعمل عليها والانتهاء منها بحسب الخطة المقدمة.
- مناقشة التغييرات الهامة في أعمال الشركة وبيئة العمل وأثر ذلك على نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة من خلال دراسة التغييرات الهامة ومتطلبات التعديلات الجديدة التي تتم على المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات وتحديد أتعابه وتقييم أدائه والتحقق من مدى استقلالته ومراجعة خطة عمله ومناقشته للتحقق من تمكينه من أداء عمله وعدم حجب المعلومات عنه.
- التوصية لمجلس الإدارة بما تراه من إجراءات يلزم إتخاذها في المسائل التي تدخل ضمن اختصاصها.



نتائج المراجعة الداخلية السنوية لفاعلية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة

المخاطر:

الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً 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.

وتشرف لجنة المراجعة على الجهود التي تبذلها الإدارة التنفيذية حالياً الخاصة بتطوير منظومة متكاملة للرقابة الداخلية بشقيها اليدوي والآلي وإعادة بناء الهيكل التنظيمي بما يحقق أفضل الممارسات الإدارية، وعليه ترى اللجنة أنه بناءً على ماورد إليها من تأكيدات الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي والمراجع الداخلي خلال العام المالي ٢٠٢٢م أن نظام الرقابة الداخلية يوفر تأكيداً معقولاً عن كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة لتحقيق الأهداف المصممة من أجلها علماً بأن أي نظام للرقابة الداخلية - بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه - لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

وفي الختام تشكر لجنة المراجعة مجلس إدارة الشركة والإدارة التنفيذية وجميع الموظفين على تعاونهم خلال الفترة الماضية متمنيةً للجميع كل التوفيق والنجاح.

والله ولي التوفيق...

رئيس لجنة لمراجعة



عبدالله بن عبداللطيف الجبر

٢٠٢٣/٥/٢٤