

## " نموذج توكيل "

السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

نموذج التوكيل غير متاح حيث سيتم الاكتفاء بعقد الجمعية العامة العادية عن بعد عبر وسائل التقنية الحديثة، وذلك حرصاً على سلامة المتعاملين في السوق المالية في إطار دعم الجهود والإجراءات الوقائية الاحترازية من قبل الجهات الصحية المختصة وذات العلاقة للتصدي لفايروس كورونا المستجد.

(COVID-19)

وتقبلوا منا وافر التحية والتقدير ،،،

عامPublic -

الهاتف: +966 12 6535353  
الفاكس: +966 12 6074399

ص.ب 17129  
الرمز البريدي 21484  
رأس المال: 1300000000

شركة النهدي الطبية مساهمة مقفلة  
سجل تجاري رقم 4030053868  
جدة - المملكة العربية السعودية  
www.nahdi.sa

## تقرير لجنة المراجعة السنوي المقدم إلى مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٢٢م

إن وجود نظم رقابة داخلية فعالة هي أحد المسؤوليات المناطة بمجلس الإدارة، وتتمثل المهمة الأساسية للجنة المراجعة في التحقق من كفاية نظم الرقابة الداخلية وتنفيذها بفاعلية، وتقديم التوصيات للمجلس، والتي من شأنها تفعيل النظم وتطويرها بما يحقق أهداف الشركة.

إن لدى لجنة المراجعة ميثاق عمل متوافق مع نظام الشركات ونظام حوكمة الشركات الصادر عن هيئة السوق المالية وقد تمت الموافقة عليه من قبل الجمعية العمومية العادية.

### أعضاء لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من الأعضاء التالية أسمائهم:

الاسم	صفة العضوية	طبيعة العضوية
أ. عبداللطيف بن علي السيف	عضو مجلس إدارة مستقل	رئيس اللجنة
د. وائل كمال عيد	عضو من خارج المجلس	عضو اللجنة
د. ابوبكر علي باجابر	عضو من خارج المجلس	عضو اللجنة

### ملخص بأهم مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة خلال العام ٢٠٢٢:

#### ■ التقارير المالية:

- دراسة القوائم المالية الأولية الربع سنوية والقوائم المالية السنوية للشركة والمتعلقة بالسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١م، قبل عرضها على مجلس الإدارة والتوصية في شأنها.
- مراجعة الإجراءات والسياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة في إعداد القوائم المالية إضافة إلى مراجعة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية وذلك وفقاً للمعايير والأنظمة ذات العلاقة.
- البحث في أي مسائل مهمة أو مسائل يثيرها مراجع الحسابات المستقل أو المراجع الداخلي أو إدارة الشركة فيما يخص القوائم المالية.

### ■ مراجع الحسابات المستقل:

- دراسة العروض المقدمة من عدد من مراجعي الحسابات المستقلين لمراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ، ورفع توصية اللجنة لمجلس الإدارة بإعادة تعيين مراجع الحسابات المستقل.
- التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته.
- مراجعة أنشطة وخطة عمل مراجع الحسابات المستقل والتأكد من فعالية أعمال المراجعة مع مراعاة القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مناقشة مراجع الحسابات المستقل و الإدارة المالية بخصوص اهم المسائل المتعلقة بالقوائم المالية ومن هذه المسائل مناقشة تطبيق المعيار الدولي (IFRS-١٦)، اضافة إلى مناقشة تصنيف و تقييم بعض بنود القوائم المالية.
- مناقشة ومتابعة الملاحظات والتوصيات الواردة في تقرير الإدارة المقدم من قبل مراجع الحسابات المستقل.
- التأكد من تعاون الإدارة التنفيذية مع مراجع الحسابات المستقل وتمكينه من أداء عمله إضافة إلى التأكد من عدم وجود أي قيود أو صعوبات تواجه عملية مراجعة الحسابات.

### ■ المراجعة الداخلية:

- التأكد من استقلالية إدارة المراجعة الداخلية والتحقق من توفر الموارد اللازمة لأداء مهامها.
- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية المبنية على المخاطر.
- الرقابة والإشراف على عمليات إدارة المراجعة الداخلية وفقاً للخطة المعتمدة لها.
- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية و المالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- مراجعة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- التأكد من تعاون الإدارة التنفيذية مع المراجع الداخلي وتمكينه من أداء عمله إضافة إلى التأكد من عدم وجود أي قيود أو صعوبات تواجه عملية المراجعة الداخلية. لببب ببب شششش سس
- هذا وقد عقدت إدارة المراجعة الداخلية ثلاثة وعشرون عملية مراجعة خلال عام ٢٠٢٢ م ، و اضافته بوجود ثمانية وعشرون ملاحظات عالية المخاطر وقد تم معالجه تسعة منها خلال عام ٢٠٢٢ م، حيث ان بقيه الملاحظات تحت المعالجة.

### ■ الإلتزام:

- مراقبة مدى التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة التعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة إضافة إلى مراجعة ملخص التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي حدثت خلال عام ٢٠٢٢ م والموضحة في التقارير المالية للشركة ورفع مريباتها وملاحظاتنا -إن وجدت - إلى مجلس الإدارة.

- رفع تقارير عن المستجدات وأهم المواضيع التي تم مناقشتها في اجتماعات اللجنة إلى مجلس الإدارة.

### خطوط الدفاع الثلاثة:

تتبع الشركة منهج خطوط الدفاع الثلاثة الذي يتبناه معهد المراجعين الداخليين العالمي، حيث ان خط الدفاع الاول عبارة عن الادارات التنفيذية في الشركة، حيث تسعي تلك الإدارات الى ايجاد آليات الرقابة الذاتية داخل اداراتهم من اجل متابعه الاعمال التنفيذية اليومية. اما خط الدفاع الثاني فيقصد بها الإدارات المساعدة مثل إدارة المخاطر وإدارة الإلتزام، حيث تقوم هذه الإدارات في وضع آليات الرقابة لخط الدفاع الأول ومن ثم فحص وقياس أداء المحقق والغير محقق في خط الدفاع الأول ورفع التقارير للإدارة التنفيذية. و اخر خطوط الدفاع الثلاثة هو خط المراجعة الداخلية باستقلاليته التامة عن الادارة التنفيذية في الشركة. وتسعى لجنة المراجعة حاليا بالتنسيق مع الإدارة التنفيذية وذلك لغرض إنشاء إدارة مخاطر فعالة ومستقلة تقوم بمراقبة و تنسيق عملية إدارة المخاطر بين أقسام الشركة المختلفة و تقديم التقارير اللازمة باستمرار لمجلس الادارة واللجان المعنية.

### اجتماعات لجنة المراجعة

عقدت لجنة المراجعة ثماني اجتماعات خلال العام ٢٠٢٢م وفيما يلي سجل الحضور:

الاجتماعات										
اسم عضو اللجنة	التاسع	الثامن	السابع	السادس	الرابع	الثالث	الثاني	الأول	التاسع	عدد الاجتماعات
	2022/09/13م	2022/08/13م	2022/07/13م	2022/06/08م	2022/06/14م	2022/05/19م	2022/03/23م	2022/03/13م		
عبدالمجيد بن علي السيف	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	8	
وائل كمال عبد الله	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	8	
ابراهيم بن يحيى	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	8	

### آلية ونتائج تقييم نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

تقوم إدارة المراجعة الداخلية للشركة بتنفيذ خطة المراجعة السنوية والمعتمدة من قبل لجنة المراجعة لتقييم أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة وذلك من خلال أخذ عينات عشوائية للأنشطة المخطط مراجعتها بهدف فحصها والحصول على تأكيدات معقولة عن فعالية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية.

يقوم مراجع الحسابات المستقل بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة المعتمدة في المملكة والتي نتج عنها تقديم رأي غير متحفظ فيما يخص القوائم المالية خلال عام ٢٠٢٢.

وتؤكد اللجنة اطلاعها على ما عرض عليها من قبل مراجع الحسابات المستقل وإدارة المراجعة الداخلية من ملاحظات تتعلق بتعزيز نظم الرقابة الداخلية وقد قامت بمناقشتها مع الإدارة التنفيذية والتي تقوم وبشكل مستمر باتخاذ التدابير اللازمة لتنفيذ الإجراءات التصحيحية المطلوبة لتصحيح وتطوير السياسات والإجراءات وأنظمة الحاسب الآلي.

بناءً على ما سبق وعلى ما قدمته إدارة الشركة، وإدارة المراجعة الداخلية، ومراجع الحسابات المستقل فإنه لم يتضح للجنة وجود ضعف جوهري في نظم الرقابة الداخلية و المالية وإدارة المخاطر في الشركة، حيث إن نتائج الفحص وفزت ضمانات مقبولة بشأن فاعلية وكفاية نظم الرقابة الداخلية المطبق بالشركة وصحة العمليات والإعداد والعرض العادل للتقارير المالية وكذلك الامتثال بالقوانين واللوائح. علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً لتحقيق أهداف نظم ضوابط الرقابة الداخلية.

رئيس لجنة المراجعة



عبداللطيف بن علي السيف