

تقرير لجنة المرجعة للجمعية العامة
للسنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2021 م

تقرير لجنة المراجعة للعام المالي 2021 م

تم إعداد تقرير لجنة المراجعة تنفيذًا للتعليمات و الأنظمة الصادرة من هيئة السوق المالية المتعلقة بحوكمة الشركات المساهمة مع مراعاة المادة الأولى بعد المائة من نظام الشركات والمادة الرابعة والخمسين لائحة حوكمة الشركات و الفقرة (أ) من المادة (91) من لائحة حوكمة الشركات والتي تنص على أنه يجب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائحه التنفيذية، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة . و كذلك انفاذا للمادة 104 من نظام الشركات التي تنص على أن على لجنة المراجعة إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة و عما قامت به من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها

تكوين لجنة المراجعة:

تشكلت لجنة المراجعة 18 / 07 / 2019م حتى 17 / 07 / 2022م بانتخاب أعضائها من قبل الجمعية العامة العادية المنعقدة في 18/07/2019م على النحو التالي:

1. سعادة الأستاذ صالح بن عبدالله الديبسي (رئيس لجنة المراجعة / عضو مستقل من خارج المجلس)
2. سعادة المهندس فايز عبدالله الأسمرى (عضو لجنة المراجعة / عضو مستقل من خارج المجلس)
3. سعادة الأستاذ إبراهيم عبدالله المعمر (عضو لجنة المراجعة / عضو غير تنفيذي)
4. سعادة المهندس عبدالله مهنا عبدالعزيز المعبيد (عضو لجنة المراجعة / عضو مستقل من المجلس)

اجتماعات اللجنة:

فيما يتعلق بالعام المالي 2021 م اجتمعت اللجنة خمس مرات وفق التواريخ التالية وتجدر الإشارة أن لجنة المراجعة قد عقدت اجتماعاتها عن بعد طبقاً لما استوجبت التعليمات الرسمية لمكافحة جائحة كورونا:

1. الاجتماع الأول عُقد بتاريخ 21 فبراير 2021 م
2. الاجتماع الثاني عُقد بتاريخ 25 ابريل 2021م
3. الاجتماع الثالث عُقد بتاريخ 25 يوليو 2021م
4. الاجتماع الرابع عُقد بتاريخ 25 أكتوبر 2021م

اختصاصات اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها

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

ا. التقارير المالية:

- 1) دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وصدقها وشفافيتها.

- (2) إبداء الرأي الفني بناءً 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 واستراتيجيتها.
- (3) دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- (4) البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهام أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- (5) التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- (6) دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

II. المراجعة الداخلية:

- (1) دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- (2) دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- (3) الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة
- (4) إن وجدت؛ للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة - بها. وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيين.
- (5) التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآت.

III. مراجع الحسابات:


- (1) التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أنعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- (2) التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعية وعدالة، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- (3) مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعمال، والتحقق من عدم تقديم أعمالاً فنية وإدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء ملاحظات حيال ذلك.
- (4) الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- (5) دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظات على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

IV. ضمان الالتزام:

- (1) مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- (2) التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- (3) مراجعة العقود والعمليات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم ملاحظاتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- (4) رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

رأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:
(أ) لم يحصل تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة، ولم يرفض المجلس الأخذ بتوصية اللجنة بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي.
(ب) ترى اللجنة أن ما قامت به من أعمال فيما يتعلق بالعام المالي 2021 م يوفر تأكيداً معقولاً عن كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بالشركة لتحقيق الأهداف المصممة من أجلها. كما توصي اللجنة بأهمية تعيين مراجع داخلي في الشركة .


توقيع مدير لجنة المراجعة
صالح بن عبدالله الدباسي


توقيع سكرتير لجنة المراجعة
سارة محمد العتيبي

