

تقرير لجنة المراجعة السنوي

2023م

شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر





تقرير لجنة المراجعة

يتمثل دور لجنة المراجعة (اللجنة) في شركة الحسن غازي ابراهيم شاكر (الشركة) في الاشراف على إجراءات التقارير المالية ومراجعتها وفق لائحة مهام اللجنة والمعتمدة من قبل الجمعية العامة بتاريخ 2023/05/29م ، بالإضافة إلى الإشراف على أعمال إدارة المخاطر. وتعتمد اللجنة في أعمالها على القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة و الاجتماعات الدورية مع مراجع الحسابات والتقارير الدورية و السنوية التي يعرضها على اللجنة و يعتمدها.

بيان اجتماعات وحضور أعضاء لجنة المراجعة

قامت لجنة المراجعة خلال العام المالي 2023م بعقد (5) اجتماعات وكان حضور الأعضاء كالتالي:

المجموع	2023/11/01	2023/07/30	2023/07/25	2023/05/15	2023/02/01	الاسم
5/5	√	√	√	√	√	عيد فالح الشامري (رئيس اللجنة)
5/5	√	√	√	√	√	احمد زكي الفريح
5/5	√	√	√	√	√	محمد عبدالمحسن القرينيس

يشمل نطاق عمل لجنة المراجعة خلال عام 2023م ما يلي:

أ- التقارير المالية وتقارير مراجع الحسابات من خلال يلي:

- 1) مراجعة القوائم المالية الاولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الادارة؛ مع إبداء الرأي والتوصيات لذلك.
- 2) مراجعة خطة التدقيق مع مراجع الحسابات الخارجي والتحقق من عدم تقديمه اعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق اعمال المراجعة وإبداء أي ملاحظات عليها.
- 3) دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة الإجراءات التي اتخذت بشأنها .
- 4) التوصية لمجلس الادارة فيما يتعلق باختيار مراجع الحسابات الخارجي والإشراف على أنشطة مراجع الحسابات وتقييم الأداء.

ب- المراجعة الداخلية:

- 1) الرقابة والاشراف على أداء وأنشطة إدارة التدقيق الداخلي للشركة، وفقاً لخطة المراجعة الداخلية السنوية من أجل تنفيذ الأنشطة والمهام المحددة لها.
- 2) دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الاجراءات التصحيحية للملاحظات التي تم تسجيلها على وحدات العمل والاقسام في الشركة.
- 3) ضماناً لمبدأ الاستقلالية، تقوم إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين بتقديم تقارير مباشرة إلى لجنة المراجعة دون أي تدخل من اي جهة.

ت- إدارة المخاطر:

اعتمدت لجنة المراجعة خطة التدقيق الداخلي لعام 2023م، وقد استهدفت على وجه الخصوص تحديد المخاطر داخل الشركة. كما تقوم اللجنة على أساس منتظم من خلال الاجتماعات المنعقدة بمناقشة وتتبع خطة التدقيق، بالإضافة الى التقارير والملاحظات التي تقدمها إدارة التدقيق الداخلي.

رأي لجنة المراجعة

- في ضوء ما تقدم واستناداً على التقارير الدورية، حيث تقوم لجنة المراجعة بالإشراف على أعمال المراجعة الداخلية في الشركة وذلك بمراجعة كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية بشكل عام وأيضا مراجعة القوائم المالية على ضوء المعايير المحاسبية المعتمدة، وتوفير تقويم مستمر لنظام الرقابة الداخلية، والاهتمام بأي ملاحظات تتبين لها والتعامل معها، ويأتي هذا ضمن أهداف مجلس الإدارة في الحصول على اقتناع معقول حول مدى سلامة وفعالية أداء نظام الرقابة الداخلية بالشركة. ومن خلال ما أسفرت عنه نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة، لم يلفت انتباه لجنة المراجعة ما يجعلها تعتقد ان هناك قصورا جوهريا يقضي الإفصاح عنه، سوى بعض التأخير في تنفيذ أعمال المراجعة الداخلية نتيجة استقالة مدير المراجعة الداخلية بسبب الهجرة الى استراليا و أيضا شح السوق من ذوو الكفاءات لاعمال المراجعة الداخلية و قد تم تدارك ذلك من قبل لجنة المراجعة بتعيين شركة مرخصة للقيام بأعمال المراجعة الداخلية. وتواصل الشركة تحت اشراف اللجنة التقييم الدوري ومراجعة النظام الرقابي لضمان تحقيق أهداف الرقابة الداخلية وتحسين كفاءته وفاعليته، والالتزام بالقوانين والانظمة المعمول بها.

والله ولي التوفيق،،،



رئيس لجنة المراجعة

عيد بن فالح الشامري

Annual Audit Committee Report
2023

Al Hassan Ghazi Ibrahim Shaker





Audit Committee

The role of the Audit Committee (the Committee) in Al Hassan Ghazi Ibrahim Shaker Company (the Company) is to supervise and review the financial reporting procedures in accordance with the Committee's Terms of Reference approved by the General Assembly on 29/05/2023.

In addition to supervising the risk management activities. The Committee relies in its work on the financial statements prepared by the company's management and periodic meetings with the auditors and the periodic and annual reports that are presented to and approved by the Committee.

Statement of meetings and attendance of members of the audit committee

During the fiscal year 2023, the Audit Committee held (5) meetings, and the attendance of the members was as follows:

Name	01/02/2023	15/05/2023	25/07/2023	30/07/2023	01/11/2023	Total
Eid Falih Al-Shamri (Committee Chairman)	√	√	√	√	√	5/5
Ahmed Zaki Al-Fraih	√	√	√	√	√	5/5
Mohammed Al-greenees	√	√	√	√	√	5/5



The Scope of work of the Audit Committee during 2023 as follow:

A- Financial reports and auditor reports through the following:

- 1) Reviewing the initial and annual financial statements before presenting the same to the Board of Directors. Expressing opinions and recommendations accordingly.
- 2) Reviewing the audit plan with the external auditor and verifying that he does not submit technical or administrative work that is outside the scope of the audit work and make any comments thereon.
- 3) Studying the auditor's reports and observations on the financial statements and following up on the actions taken regarding them.
- 4) Giving Recommendation to the Board of Directors regarding selecting the external auditor, supervising the auditor's activities, and evaluating performance.

B- Internal Audit:

- 1) Controlling and supervising the performance and activities of the company's internal audit department, in accordance with the annual internal audit plan in order to ensure its effectiveness in implementing the activities and tasks assigned thereto.
- 2) Studying the internal audit reports and monitoring the implementation of corrective actions for the observations recorded on the business units and departments within the company.
- 3) To ensure independence, the internal audit department and external auditors provide reports directly to the audit committee without any interference from any party.

C- Risk Management:

The audit committee approved the internal audit plan for the year 2023, with a particular focus on identifying risks within the company. The committee regularly discusses and monitors the audit plan during its meetings, in addition to reviewing the reports and observations provided by the internal audit department.



Audit Committee Opinion

In light of the foregoing and based on periodic reports, the Audit Committee supervises the internal audit work of the company by: Reviewing the adequacy and effectiveness of the internal control system in general, Reviewing the financial statements in light of the adopted accounting standards, Providing continuous evaluation of the internal control system, Paying attention to any observations that it reveals and dealing with them.

This comes within the objectives of the Board of Directors to obtain reasonable assurance about the soundness and effectiveness of the performance of the company's internal control system.

Through the results of the annual review of the effectiveness of internal control procedures in the company, the Audit Committee has not noticed anything that makes it believe that there is a material deficiency that requires disclosure, except for some delays in implementing internal audit work due to the resignation of the Internal Auditor due to his migration to Australia, Also the shortage of qualified personnel in the field of internal audit work. This was remedied by the Audit Committee by appointing a licensed company to carry out internal audit work.

The company continues, under the supervision of the committee, to periodically evaluate and review the control system to ensure that the objectives of internal control are achieved and its efficiency and effectiveness are improved, and to comply with the laws and regulations in force.

Eid Falih Al-Shamri
Committee Chairman