



رأي لجنة المراجعة

+

توصية لجنة المراجعة بترشيح المراجع الخارجي



السادة / مساهمي شركة أكاديمية التعلم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

إن وجود نظام رقابة داخلية فعال هو أحد المسؤوليات الرئيسية المنوطة بمجلس الإدارة وتمثل أهداف لجنة المراجعة بمساعدة المجلس في الوفاء بالمسؤوليات المنوطة له فيما يتعلق بكفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية، وتقديم أي توصيات للمجلس من شأنها تعزيز النظام وتطويره بما يحقق أهداف الشركة ويحيي مصالح المساهمين.

عقدت لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٣ م خمسة اجتماعات على النحو التالي:

الاجتماع الأول/ الخميس ١٧ شعبان ١٤٤٤ هـ الموافق ٩ مارس ٢٠٢٣ م

الاجتماع الثاني/ الخميس ٤ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ الموافق ٢٢ يونيو ٢٠٢٣ م

الاجتماع الثالث / الخميس ٩ محرم ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٧ يوليو ٢٠٢٣ م

الاجتماع الرابع/ الأحد ٧ ربيع الآخر ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٣ م

الاجتماع الخامس/ الأحد ١١ جماد الآخر ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٢٣ م

تم من خلالها مناقشة القوائم المالية الأولية وأعمال المراجعة الداخلية والمراجع الخارجي، وذلك في ضوء القوائم المالية والمعلومات المقدمة من الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي. وقامت لجنة المراجعة بالأعمال التالية:

- مراجعة واعتماد التقارير المالية السنوية والنصف سنوية للشركة.
- دراسة المخاطر الأساسية التي تواجهها الشركة والتي تتضمن المخاطر المالية والتشغيلية والقانونية ومراجعة السياسات التي تطبقها الإدارة المتعلقة بتقويم ومعالجة تلك المخاطر.
- الرقابة والإشراف على أداء المراجعة الداخلية في الشركة، من أجل التحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المنوطة بها.
- إبداء التوصيات لمجلس الإدارة والجمعية العمومية للمساهمين المتعلقة باختيار المحاسب القانوني والتي تركز على دراسة اللجنة لكفاءته الفنية والمهنية واستقلالته والاعتاب التي سيحصل عليها.

رأي لجنة المراجعة:

تقوم اللجنة في حدود مهامها بدراسة التقارير الدورية التي تعدها إدارة المراجعة الداخلية بالشركة، بالإضافة إلى مراجعة نتائج أعمال المراجع الخارجي لتقييم البيئة الرقابية بالشركة ، وتقوم اللجنة بمتابعة ما تتوصل إليه أيضاً الجهات الرقابية الأخرى من توصيات لمعالجة الملاحظات ومتابعة تصحيحها، كما أن الإدارة التنفيذية للشركة تقوم بالتوقيع على خطاب التمثيل بصفة دورية والذي يؤكد على مسؤوليتها عن الالتزام بالأنظمة والقوانين والسياسات المعتمدة وإجراءات الرقابة، مع الأخذ في الاعتبار أن أي نظام رقابة داخلية مهما كانت درجة كفاءته وفعاليتها لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً حول فعالية نظم الرقابة الداخلية المطبقة، وبناءً عليه لم يصل للجنة ما يُظهر أي ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.

رئيس لجنة المراجعة

سعدون بن خالد الخالدي

توصية لجنة المراجعة بترشيح المراجع الخارجي لفحص وتدقيق القوائم المالية للعام المالي ٢٠٢٤ م
والنصف الأول من للعام المالي ٢٠٢٥ م

اطلعت اللجنة على العروض المستلمة من الإدارة المالية من ثلاثة مكاتب للمراجعة الخارجية وتقييمها، وبعد تحليل العروض المقدمة ومقارنة الأسعار، وسابقة الأعمال لكل مكتب، وافقت اللجنة على العرض المقدم من مكتب المراجعة الخارجي مكتب الدكتور محمد العمري وشركاه وتكليفه بتغطية خدمات المراجعة الخارجية وفحص وتدقيق القوائم المالية للعام المالي ٢٠٢٤ م والنصف الأول للعام المالي ٢٠٢٥ م وتحديد أتعابه بقيمة ٢٢٥,٠٠٠ ريال سعودي (مئتان وخمسة وعشرون ألف ريال سعودي فقط لا غير).

ورفع توصية للجمعية العامة للموافقة عليها والاعتماد النهائي.

أدناه جدول بالعروض المستلمة من المكاتب

م	اسم المراجع الخارجي	إجمالي الأتعاب
١	مكتب الدكتور محمد العمري وشركاه	٢٢٥,٠٠٠ ريال سعودي
٢	مكتب طلال أبو غزالة وشركاه	٢٣٠,٠٠٠ ريال سعودي
٣	شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية	٢٧٠,٠٠٠ ريال سعودي

توقيع أعضاء لجنة المراجعة

الأستاذ / سعدون خالد الخالدي	الأستاذ / محمد رفعت أحمد
	
الأستاذ / إبراهيم شوقي عبدالله	الأستاذ / سعد عبدالرحمن الجماز
	
أمين سر اللجنة د.منار عثمان الدويحي	
	