



SCT

خالد نهد السالم للترجمة المعتمدة

رقم العضوية ٢٥٤٩٣ - ترخيص رقم ٤٢٧

الآمار

التقرير السنوي للجنة المراجعة للسنة المنتهية ٢٠٢٢

شركة الآمار الغذائية
(يشار إليها بكلمة "الشركة")

٣٠ مارس ٢٠٢٣



١. مقدمة

تشرف لجنة المراجعة (يشار إليها بكلمة "اللجنة") على أعمال المراجعة الداخلية والتي تراجع بشكل دوري على كفاية وفعالية نظام المراقبة الداخلية لتقديم تقييم مستمر لنظام المراقبة الداخلية وفعاليتها. وتراجع اللجنة أيضاً تقارير المراجع الداخلي وخطاب الإدارة والذي ربما يتضمن أي نقص في المراقبة الداخلية لاحظها المراجع الخارجي كجزء من تقييمه للضوابط الداخلية. يعرض التقرير بإيجاز أدوار ومسؤوليات اللجنة وتكوين اللجنة والاجتماعات التي يتم عقدها والنتائج والقرارات الهامة وتغطية المراجعة الداخلية ورأي اللجنة في نظام الرقابة الداخلية.

تتكون اللجنة من الأعضاء الآتيين:

١ فيصل عمر السقاف	رئيس لجنة المراجعة مدير مستقل
٢ سيلفانو سالانيسيات	عضو لجنة المراجعة عضو غير مدير
٣ سيلفيو دي جيرولامو	عضو لجنة المراجعة عضو غير مدير

٢. أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة

أ. التقارير المالية:

١. تحليل القوائم المالية المرحلية والسنوية للشركة قبل تقديمها إلى مجلس الإدارة وتقديم رأيها وتوصياتها عليها لضمان نزاهتها وإنصافها وشفافيتها؛
٢. تقديم رأيها الخبير بناء على طلب مجلس الإدارة بخصوص ما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن معلومات تُسمح للمساهمين والمستثمرين بتقييم المركز المالي للشركة وأداءها ونموذج عملها واستراتيجيتها؛
٣. تحليل أي أمور هامة أو غير اعتيادية متضمنة في التقارير المالية
٤. الاستقصاء الدقيق لأي أمور يطرحها الرئيس المالي للمجموعة أو أي شخص يقوم بمهامه أو مسؤول الالتزام بالشركة أو المدقق



٥. فحص التقديرات المحاسبية المتعلقة بالأمر الهامة الواردة في التقارير المالية؛
٦. دراسة السياسات المحاسبية للشركة والتعبير عن الرأي بشأنها ووضع توصيات لمجلس الإدارة بشأنها.

ب. المراجعة الداخلية:

١. دراسة ومراجعة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر للشركة؛
٢. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تطبيق التدابير التصحيحية بخصوص الملاحظات التي تم إبداءها في تلك التقارير.
٣. مراقبة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية للشركة، إن وجد، للتحقق من توفر المصادر اللازمة ومدى فعاليتها في أداء المهام والواجبات الموكلة إليهم. إذا لم يكن لدى الشركة مراجع داخلي فيجب أن تقدم اللجنة توصيتها لمجلس الإدارة بخصوص الحاجة لتعيين مراجع داخلي
٤. تقديم توصية إلى مجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو قسم المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح المقابل المادي الذي يتقاضاه.

ج. المراجع

١. وضع توصيات لمجلس الإدارة حول تعيين وعزل المراجعين وتحديد أتعابهم وتقييم أداءهم بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة مجال عملهم وكذلك عقودهم
٢. التحقق من استقلالية وموضوعية ونزاهة المراجع وفعالية المراجعة مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة؛
٣. مراجعة خطة وعمل المراجع والتأكد من أنه لا يؤدي أعمال فنية أو إدارية تقع خارج مجال المراجعة وتقديم رأيها في ذلك؛
٤. الرد على استفسارات مراجع الشركة
٥. دراسة تقرير المراجع وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة الإجراءات المعنية.

د. ضمان الالتزام

١. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد من أن الشركة قد اتخذت الإجراءات اللازمة فيما يتعلق بها
٢. ضمان التزام الشركة بالقوانين واللوائح والسياسات والتعليمات ذات الصلة
٣. مراجعة العقود والمعاملات المعتمد إبرامها بواسطة الشركة مع الأطراف المعنيين وإبداء وجهات نظرها فيها إلى مجلس الإدارة



٤. إبلاغ مجلس الإدارة بأي أمور فيما يتعلق بما تراه ضرورياً لاتخاذ إجراء بشأنه وتقديم التوصيات بخصوص الخطوات التي يجب اتخاذها .

٥. إدارة المخاطر

١. وضع استراتيجية وسياسات لإدارة المخاطر متوافقة مع طبيعة وحجم الشركة بما يضمن تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناءً على العوامل الداخلية والخارجية المتغيرة للشركة
٢. تحديد والمحافظة على مستوى مقبول من المخاطر للشركة
٣. التحقق من جدوى استمرارية الشركة والاستمرار الناجح لأنشطتها مع تحديد المخاطر التي تهدد استمرارها خلال الاثنا عشر شهراً القادمة
٤. مراقبة نظام إدارة المخاطر بالشركة وتقييم فعالية أنظمة وآليات التعرف على وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة من أجل التعرف على مواطن القصور
٥. إعادة تقييم مستوى المخاطر المقبول للشركة بشكل دوري والمخاطر المعرضة لها
٦. تقديم توصيات إلى مجلس الإدارة حول الأمور المرتبطة بإدارة المخاطر
٧. ضمان توافر مصادر وأنظمة كافية لإدارة المخاطر
٨. مراجعة الهيكل التنظيمي لإدارة المخاطر وعمل توصيات بخصوصه قبل اعتماده من مجلس الإدارة
٩. التحقق من استقلالية موظفي إدارة المخاطر عن الأنشطة التي قد تعرض الشركة للخطر
١٠. التأكد من أن موظفي إدارة المخاطر يتفهمون المخاطر التي تهدد الشركة ويسعون لرفع الوعي بثقافة المخاطر
١١. مراجعة أي أمور تثيرها لجنة المراجعة والتي قد تؤثر على إدارة مخاطر الشركة.



٣. إجتماع لجنة المراجعة

عقدت اللجنة خمسة (٥) اجتماعات خلال السنة المالية ٢٠٢٢ على النحو الآتي:

م	الإسم	١٠ أبريل ٢٠٢٢	١٥ مايو ٢٠٢٢	١٣ يونيو ٢٠٢٢	١٤ أغسطس ٢٠٢٢	٦ نوفمبر ٢٠٢٢
١	فيصل عمر السقاف	✓	✓	✓	✓	✓
٢	سيلفانو ساللا تيمسيات	✓	✓	✓	✓	✓
٣	سيلفيو دي جيرولامو	✓	✓	✓	✓	✓

٤. القرارات الهامة

إعتمدت اللجنة في ١٣ يونيو ٢٠٢٢ خطة مراجعة داخلية قائمة على المخاطر مدتها ٣ سنوات ويتم إجراء المراجعات حسب الخطة المعتمدة. لقد تم إجراء المراجعات لتقديم تأكيد معقول على كفاية وفعالية عمليات إدارة المخاطر والحوكمة والمراقبة الداخلية.

٥. أنشطة المراجعة الداخلية

لقد بدأت المراجعة الداخلية في تنفيذ خطة المراجعة الداخلية في ٠٢ أغسطس ٢٠٢٢ وفيما يلي قائمة بالأنشطة التي تم مراجعتها خلال عام ٢٠٢٢ ويجب أن تستمر مهام المراجعة حسب خطة المراجعة الداخلية المعتمدة.

- الإنتاج
- المشتريات
- المستودع



٦. نظام المراقبة الداخلية

لقد تم إجراء المراجعات لتقديم تأكيد معقول على كفاية وفعالية عمليات إدارة المخاطر والحوكمة والمراقبة الداخلية.

إن نظام المراقبة الداخلية له دور هام في نجاح أي مؤسسة والشركة ملتزمة بضمان وجود نظام مراقبة داخلية فعال لتحقيق الأهداف التنظيمية وحماية الأصول وإعداد التقارير الداخلية والخارجية الدقيقة وتقليل المخاطر والالتزام بالمتطلبات التنظيمية.

بناءً على ما تقدم ترى اللجنة أن نظام المراقبة الداخلية للشركة مصمم بشكل جيد ويقدم تأكيد معقول حول موثوقية التقارير المالية والكفاية التشغيلية لها والالتزام التنظيمي بدون أي نقص جوهري أو ضعف جوهري.

تقدم اللجنة شكرها الموصول لمجلس الإدارة على دعمه للجنة لتحقيق أدوارها ومسؤولياتها وإلى الإدارة التنفيذية على تقديم جميع البيانات المطلوبة لأداء واجبات اللجنة.

عضو لجنة المراجعة

سيلفيو دي جيرولامو

(يوجد توقيع)

عضو لجنة المراجعة

سيلفانو سالاتيسيات

(يوجد توقيع)

رئيس لجنة المراجعة

فيصل عمر السقاف

(يوجد توقيع)

