

التقرير السنوي للجنة المراجعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023

شركة الآمار الغذائية
(يشار إليها بكلمة "الشركة")

31 مارس 2024

1. المقدمة

- تتولى لجنة المراجعة (المشار إليها بكلمة "اللجنة") أعمال المراجعة الداخلية وتقوم بشكل دوري بمراجعة مدي كفاءة وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية للشركة وذلك لتقديم تقييم مستمر لأنظمة الرقابة الداخلية وفعاليتها.
- تراجع اللجنة أيضًا تقارير المراجع الخارجي وخطاب الإدارة والذي قد يتضمن أي نقص في الرقابة الداخلية لاحظه المراجع الخارجي كجزء من تقييمه للضوابط الداخلية.
- يعرض التقرير بإيجاز أدوار ومسؤوليات اللجنة، تكوين اللجنة، الاجتماعات التي يتم عقدها والنتائج والقرارات الهامة، وتغطية المراجعة الداخلية، ورأي اللجنة في نظام الرقابة الداخلية.

2. أعضاء لجنة المراجعة

1) فيصل عمر السقاف.	رئيس لجنة المراجعة / عضو مجلس إدارة مستقل.
2) سيلفانو سالاتيسيات.	عضو لجنة المراجعة / من غير أعضاء مجلس الإدارة.
3) سيلفيو دي جيرولامو.	عضو لجنة المراجعة / من غير أعضاء مجلس الإدارة.

3. مسؤوليات لجنة المراجعة

أ. التقارير المالية:

1. دراسة القوائم المالية الأولية والسبوعية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها، لضمان نزاهتها وعدالتها 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 أعمالها وإستراتيجيتها.
3. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة واردة في التقارير المالية.
4. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤولي الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
5. التحقق من التقديرات المحاسبية فيما يتعلق بالمسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
6. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة.

ب. المراجعة الداخلية:

1. دراسة ومراجعة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
2. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية فيما يتعلق بالملاحظات الواردة فيها.
3. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها. وإذا لم يكن لدى الشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
4. تقديم التوصية إلى مجلس الإدارة بشأن تعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

ج. مراجع الحسابات:

1. التوصية لمجلس الإدارة بشأن ترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
2. التحقق من استقلال وموضوعية وعدالة مراجع الحسابات ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع مراعاة القواعد والمعايير ذات الصلة.
3. مراجعة خطة مراجع الحسابات وعمله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تقع خارج نطاق المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
4. الإجابة على استفسارات مراجع حسابات الشركة.
5. دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة الإجراءات ذات العلاقة.

IV. ضمان الالتزام:

1. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من أن الشركة قد اتخذت الإجراءات اللازمة بشأنها.
2. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
3. مراجعة العقود والعمليات المقترحة أن ترميها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك لمجلس الإدارة.
4. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي ينبغي اتخاذها.

V. إدارة المخاطر:

1. وضع إستراتيجية لإدارة المخاطر تتوافق مع طبيعة وحجم أنشطة الشركة، والتحقق من تنفيذها ومراجعتها وتحديثها بناءً على المتغيرات الداخلية والخارجية للشركة.
2. تحديد مستوى مقبول من المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة والحفاظ عليها والتحقق من عدم تجاوز الشركة له.
3. التحقق من جدوى استمرارية الشركة والاستمرار الناجح لأنشطتها، إلى جانب تحديد المخاطر التي تهدد استمرارها خلال الاثني عشر شهراً القادمة.
4. الإشراف على نظام إدارة مخاطر الشركة وتقييم فعالية نظم وآليات تحديد وقياس ومتابعة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة، وذلك من أجل تحديد أوجه القصور.
5. إعادة التقييم الدوري لقدرة الشركة على تحمل المخاطر وتعرضها لها بشكل دوري .

4. اجتماعات لجنة المراجعة

عقدت لجنة المراجعة (4) اجتماعات خلال السنة المالية 2023 على النحو التالي:

#	الاسم	22 مارس 2023	10 مايو 2023	9 أغسطس 2023	5 نوفمبر 2023
1	فيصل عمر السقاف.	✓	✓	✓	✓
2	سيلفانو ساللا تيسيات.	✓	✓	✓	✓
3	سيلفيو دي جيرولامو.	✓	✓	✓	✓

5. أنشطة المراجعة الداخلية

- قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية الربعية والسنوية للشركة حيث تم مناقشة المسائل الهامة مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي للشركة والتحقق من أسباب التغيرات المؤثرة وكفاية الإفصاحات المطلوبة ومدى تطبيق السياسات والمعايير المحاسبية وبحث كافة الجوانب ذات الصلة وتقديم التوصية لمجلس الإدارة للموافقة عليها.
- التحقق من استقلالية المراجع الخارجي ونزاهته وفعالية أعمال المراجعة الخارجية وفقاً للقواعد والمعايير ذات الصلة، وكذلك مناقشة ومتابعة خطة عمل المراجع الخارجي.
- مناقشة واعتماد خطة المراجعة الداخلية السنوية واعتماد التحديثات عليها وكذلك الموازنة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية.
- مراجعة التقارير الدورية الصادرة من إدارة المراجعة الداخلية بالشركة ومتابعة مدى التقدم في تنفيذ الخطط المعتمدة والنظر في مدى التقدم بشأن أبرز الملاحظات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية وإعطاء التوجيهات اللازمة لمعالجة أوجه القصور.
- تقوم إدارة المراجعة الداخلية بمناقشة نتائج عملية المراجعة مع الإدارات المعنية والاتفاق على تلك النتائج كما تقوم بوضع خطط عمل تحدد الإجراءات التصحيحية المناسبة، بالإضافة إلى الجدول الزمني المستهدف لإنهاء تلك الإجراءات.

- كما تقوم بمتابعة خطط العمل التي تم الاتفاق عليها مع الإدارة من خلال تقارير المتابعة المناسبة للتأكد من قيام الإدارات المعنية بتنفيذ الإجراءات المتفق عليها في الوقت المحدد.

6. نظام الرقابة الداخلية

- إن الإدارة التنفيذية للشركة مسؤولة عن التأكد من وجود نظام فعال للرقابة الداخلية، والذي يتضمن ضرورة الالتزام بالسياسات والإجراءات التي وضعتها الإدارة التنفيذية - تحت إشراف من مجلس إدارة الشركة - لضمان تحقيق أهدافها الاستراتيجية وحماية موجوداتها.
- يتم إجراء المراجعات لتقديم تأكيد معقول على كفاءة وفعالية عمليات إدارة المخاطر، والحوكمة، والرقابة الداخلية.
- واستنادا إلى التقارير الدورية التي عرضت على لجنة المراجعة خلال العام المالي المنتهي بتاريخ 31 ديسمبر 2023م من قبل إدارة المراجعة الداخلية وتقارير المراجع الخارجي فإنه لم يتبين للجنة المراجعة وجود أي ثغرات جوهرية في نظام الرقابة الداخلية للشركة مع الأخذ بالاعتبار أن أي نظام رقابة داخلي مهما بلغت جودة وسلامة تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيدا مطلقا، ولكنه يقدم تأكيدات معقولة عن مدى سلامة وفعالية نظام الرقابة الداخلية.

كما تتقدم اللجنة بجزيل الشكر لمجلس الإدارة على دعمه الكامل للجنة لتمكين من تنفيذ أدوارها ومسؤولياتها وكذلك تقديم جزيل الشكر إلى الإدارة التنفيذية على حسن تعاونهم وتوفير جميع البيانات المطلوبة لأداء الواجبات اللازمة.

رئيس لجنة المراجعة



فيصل عمر السقاف