



شركة نت وركرس السعودية للخدمات

شركة نت وركرس السعودية للخدمات

تقرير لجنة المراجعة للمساهمين

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

السادة/ مساهمين شركة نت وركرس السعودية للخدمات

تشرف لجنة المراجعة بشركة نت وركرس السعودية للخدمات (الشركة) أن تقدم تقريرها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. إن لجنة المراجعة هي لجنة تابعة لمجلس الإدارة تم تأسيسها بموجب قرار من الجمعية العامة للمساهمين وفقاً للنظام الأساسي للشركة. تتألف اللجنة من ثلاثة أعضاء على النحو التالي:

الاسم	الصفة
السيد: عادل محمد ملاوي	رئيس
السيد: أسامة أحمد إسحاق بن صالح	عضو
السيد: أشعر نور نزار أختر	عضو

عقدت اللجنة خمس اجتماعات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

أشرفت اللجنة باستمرار على عمليات المراجعة الداخلي والخارجي، وذلك وفقاً لاختصاصاتها المعتمدة من قبل الجمعية العمومية للمساهمين. تتحقق اللجنة من كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة، من خلال التنسيق مع إدارة المراجعة الداخلي والإدارة التنفيذية للشركة. علاوة على ذلك، تتحقق اللجنة من ملاحظات وتوصيات المراجعين وسلامة الإجراءات التي اتخذتها الإدارة بالفعل لتطبيق هذه التوصيات من خلال المعلومات التي تتلقاها ضمن التقارير الصادرة عن إدارة المراجعة الداخلي.

تتولى إدارة المراجعة الداخلي بالشركة، كجزء من واجبها، بفحص كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية والتحقق من تطبيقه من قبل مختلف إدارات الشركة. يتم ذلك من خلال تنفيذ خطة سنوية للمراجعة الداخلية تُعد على أساس تقييم المخاطر. علاوة على ذلك، تعد اللجنة تقارير عن نتائج أنشطتها خلال العام وتقدمها إلى مجلس الإدارة.

فيما يلي ملخص لأنشطة اللجنة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

أولاً: المراجعة الخارجية والتقارير المالية:

- ١- ناقشت اللجنة مع الإدارة التنفيذية نتائج عمليات الشركة ووضعها المالي كما هو موضح في البيانات المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.
- ٢- تحققت اللجنة من استقلالية المراجعين والتزامهم بإجراء الفحص والمراجعة وفقاً للمعايير ذات الصلة ووفقاً للاتفاقية والأتعاب المهنية المعتمدة، وذلك من خلال اجتماعاتها المباشرة مع المراجعين الخارجيين. قدمت اللجنة في هذه الاجتماعات أسئلة إلى المراجعين والإدارة التنفيذية للشركة للتحقق من إنجاز أعمال المراجعة وللتحقق كذلك من وجود الأسس التي تدعم رأي المراجعين، ومناقشة النقاط الواردة في كتاب الإدارة ومتابعة إتمامها. اجتمعت اللجنة بشكل منفصل مع المراجعين الخارجيين لفهم ما إذا كانت هناك أي ملاحظات تتعلق بتعاون الإدارة المالية للشركة وأدائها وأي قيود على أعمال المراجعة، ومدى كفاية مختلف المخصصات والتقديرات، والأساس الضروري الذي يستند إليه رأي المراجعين الخارجيين، وإذا كانت البيانات ومحتوى التقارير المالية مكتملة مادياً وتتألف من المعلومات المالية المهمة. قدمت اللجنة توصياتها بشأن التقارير المالية وتقارير المراجع

الخارجي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لمناقشتها والموافقة عليها. بالإضافة إلى ذلك، اضطلعت اللجنة بمراجعة البيانات المالية المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. كما توصي لجنة المراجعة الجمعية العامة بتعيين برايس ووتر هاوس كوبرز (PWC) والموافقة على أتعابها باعتبارها المراجع الخارجي للشركة من بين المرشحين برايس ووتر هاوس كوبرز (PWC) وشركة الدكتور محمد العمري وشركاه من أجل مراجعة البيانات المالية لنصف السنة المنتهية في (٣٠ يونيو ٢٠٢٣) والسنة المنتهية في (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

ثانيًا: المراجعة الداخلي:

١- تتأكد اللجنة في اجتماعاتها من استقلالية المراجعين الداخليين للشركة وتوافر المصادر والقدرات اللازمة وكفايتها لأداء مهامهم بالشكل الذي يخدم مصلحة الشركة. تشرف اللجنة مباشرة على الموظفين المختصين لتنفيذ الخطة المعتمدة للمراجعة الداخلية.

٢- تتولى اللجنة مراجعة تنفيذ خطة المراجعة السنوية المعدة من قبل إدارة المراجعة الداخلية والتحقق منها والموافقة عليها.

٣- تتولى لجنة المراجعة، من خلال أداء مهامها العادية، مراجعة نظام الرقابة الداخلية للشركة للتأكد من كفاءته وفعاليتها وتطبيقه والتزام الشركة به. كما يتم تقييم ذلك من خلال تنفيذ الخطة السنوية للمراجعة الداخلية.

٤- تتابع اللجنة تنفيذ الإجراءات التصحيحية المتفق عليها من قبل الإدارة خاصة القضايا ذات المخاطر العالية.

٥- عقدت اللجنة اجتماعات دورية مع المراجعين الخارجيين وإدارة الشركة والمراجعين الداخليين عام ٢٠٢٢.

ثالثًا: رأي اللجنة في نظام الرقابة الداخلية للشركة:

بناءً على نتائج عمليات المراجعة الداخلية، وأعمال الإدارة الخاصة بتنفيذ أي إجراءات تصحيحية، وأعمال المراجعين الخارجيين ونتائجهم والمناقشات التي أجريت معهم ومع الإدارة، ووفقًا للتقارير المقدمة إلى لجنة المراجعة خلال السنة المالية ٢٠٢٢، والمناقشة التي أجرتها اللجنة، لم يظهر للجنة أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية للشركة يتطلب الإفصاح عنه، مع الأخذ في الاعتبار أن أي مراجعة أو تقييم لا يمكن أن يعطي تأكيدًا مطلقًا على فعالية أي نظام رقابة داخلي.

بالنسبة للجنة المراجعة بشركة نت وركرس السعودية للخدمات.



عادل محمد ملاوي

رئيس لجنة المراجعة