



شركة نت وركرس السعودية للخدمات

تقرير لجنة المراجعة للمساهمين

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

السادة/ مساهمي شركة نت وركرس السعودية للخدمات

تشرف لجنة المراجعة بشركة نت وركرس السعودية للخدمات (الشركة) أن تقدم تقريرها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. 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 أختار	عضو

عقدت اللجنة أربع اجتماعات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

أشرفت اللجنة باستمرار على عمليات التدقيق 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 التدقيق الداخلي والإدارة التنفيذية للشركة. علاوة على ذلك، تتحقق اللجنة من ملاحظات وتوصيات المدققين وسلامة الإجراءات التي اتخذتها الإدارة بالفعل لتطبيق هذه التوصيات من خلال المعلومات التي تتلقاها ضمن التقارير الصادرة عن إدارة التدقيق الداخلي.

تتولى إدارة التدقيق 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 للتدقيق الداخلي 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 ٢٠٢٣.

أولاً: التدقيق الخارجي والتقارير المالية:

- ١- ناقشت اللجنة مع الإدارة التنفيذية نتائج عمليات الشركة ووضعها المالي كما هو موضح في القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تم تعديل وإعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة وذلك لتصحيح أخطاء الفترات السابقة ذات الأهمية النسبية لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية. ولمزيد من المعلومات الرجوع إلى الإيضاح رقم ٢٩ حول القوائم المالية الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.
- ٢- تحققت اللجنة من استقلالية المدققين والتزامهم بإجراء الفحص والتدقيق وفقاً للمعايير ذات الصلة ووفقاً للاتفاقية والأتعاب المهنية المعتمدة، وذلك من خلال اجتماعاتها المباشرة مع المدققين الخارجيين. قدمت اللجنة في هذه الاجتماعات أسئلة إلى المدققين والإدارة التنفيذية للشركة للتحقق من إنجاز أعمال التدقيق وللتحقق كذلك من وجود الأسس التي تدعم رأي المدققين، ومناقشة النقاط الواردة في كتاب الإدارة ومتابعة إتمامها.

اجتمعت اللجنة بشكل منفصل مع المدققين الخارجيين لفهم ما إذا كانت هناك أي ملاحظات تتعلق بتعاون الإدارة المالية للشركة وأدائها وأي قيود على أعمال التدقيق، ومدى كفاية مختلف المخصصات والتقديرات، والأساس الضروري الذي يستند إليه رأي المدققين الخارجيين، وإذا كانت البيانات ومحتوى التقارير المالية مكتملة مادياً وتتألف من المعلومات المالية المهمة. قدمت اللجنة توصياتها بشأن التقارير المالية وتقارير المدقق الخارجي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لمناقشتها والموافقة عليها. بالإضافة إلى ذلك، قامت اللجنة بالاطلاع على القوائم المالية المرحلية للفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٤. كما توصي لجنة التدقيق الجمعية العامة بتعيين برايس ووتر هاوس كوبرز (PwC) والموافقة على أنعائها باعتبارها المدقق الخارجي للشركة من بين المرشحين برايس ووتر هاوس كوبرز (PwC) وشركة كي بي ام جي، وشركة إبراهيم أحمد البسام (PKF) من أجل تدقيق البيانات المالية لنصف السنة المنتهية في (٣٠ يونيو ٢٠٢٤) والسنة المنتهية في (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

ثانيًا: التدقيق الداخلي:

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

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

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

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

٥- عقدت اللجنة اجتماعات دورية مع المدققين الخارجيين وإدارة الشركة والمدققين الداخليين عام ٢٠٢٣.

ثالثًا: رأي اللجنة في نظام الرقابة الداخلية للشركة:

بناءً على نتائج عمليات التدقيق الداخلي، وأعمال الإدارة الخاصة بتنفيذ أي إجراءات تصحيحية، وأعمال المدققين الخارجيين ونتائجهم والمناقشات التي أجريت معهم ومع الإدارة، ووفقاً للتقارير المقدمة إلى لجنة التدقيق خلال السنة المالية ٢٠٢٣، والمناقشة التي أجرتها اللجنة، لم يظهر للجنة أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية للشركة يتطلب الإفصاح عنه، مع الأخذ في الاعتبار أن أي تدقيق أو مراجعة أو تقييم لا يمكن أن يعطي تأكيداً مطلقاً على فعالية أي نظام رقابة داخلي.

بالنسبة للجنة المراجعة بشركة نت وركرس السعودية للخدمات.



عادل ملاوي

رئيس لجنة المراجعة