



تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م



تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

• تمهيد:

يسر لجنة المراجعة بشركة نبع الصحة للخدمات الطبية ان تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والمتضمن تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائح التنفيذ، ورأيها في شأن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام تدخل في نطاق اختصاصها وذلك تماشياً مع الأحكام التي اشتمل عليها نظام الشركات وبناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

• اختصاص ومهام لجنة المراجعة:

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة. تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال التدقيق الداخلي والمراجعين الخارجيين والتوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع خارجي لحسابات الشركة. عقدت اللجنة أربع اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٢٣ م، وقامت بأعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها:

- إعداد خطة المراجعة السنوية واعتمادها
- الاطلاع على نتائج تقارير المراجعة الداخلية والتأكد من متابعة تنفيذ الإجراءات اللازمة والتصحيحية للملاحظات الواردة فيها
- التحقق من أن نظام الرقابة الداخلية يتماشى مع لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة وأنظمة الضبط الداخلي لحماية أصول الشركة وممتلكاتها
- تقديم المقترحات بشأن تطوير نظام الرقابة الداخلية وزيادة الوعي بأهمية دور الرقابة الداخلية وتحسينها
- رفع التوصيات الخاصة بتقارير المراجعة إلى مجلس الإدارة
- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية



• مهام لجنة المراجعة وابرز أنشطتها خلال العام ٢٠٢٣م:

قامت لجنة المراجعة خلال العام ٢٠٢٣م بالعديد من الأنشطة وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال:

(١) مهام تتعلق بأنشطة إدارة المراجعة الداخلية:

تتولى إدارة المراجعة الداخلية تقييم نظام الرقابة الداخلية وفعاليتها والإشراف على تطبيقه، والتحقق من مدى التزام الشركة وموظفيها بالأنظمة واللوائح والتعليمات السارية وسياسات الشركة وإجراءاتها لمواجهة المخاطر المالية والتشغيلية والقانونية وكافة أنشطتها وترفع تقاريرها الى لجنة المراجعة المنبثقة عن مجلس الإدارة والمعتمدة من الجمعية العامة بشكل دوري والتي بدورها تشرف وتقيم أنشطة إدارة المراجعة الداخلية ومراجعة خططها السنوية وطرق تنفيذها والإجراءات التصحيحية المتخذة من قبل الإدارة التنفيذية حيال الملاحظات الواردة بتقاريرها وذلك لضمان عدم تكرارها ومن ثم تقوم لجنة المراجعة بمناقشة الملاحظات والأمور الجوهرية (ذات الأهمية النسبية – إن وجدت) في اجتماع مجلس الإدارة.

(٢) مهام تتعلق بأنشطة مراجع الحسابات الخارجي للشركة:

تتولى لجنة المراجعة التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته ومدى فعالية أعمال المراجعة ومراجعة خطة عمله وكذلك تتولى دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وابداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.

(٣) مهام تتعلق بضمان الالتزام:

تتولى لجنة المراجعة دراسة تشريعات الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها والتحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات ورفع ما تراه من مسائل تجد ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها الى مجلس الإدارة، وابداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

٨



• رأي لجنة المراجعة:

تضطلع الادارة التنفيذية بمسئولية وضع والحفاظ على نظام رقابة داخلية فعال في الشركة يشمل كافة السياسات والاجراءات بما فيها تلك الموصى بها من قبل الجهات التنظيمية والرقابية.

حيث إنه يتعذر على أي نظام رقابي تقديم تأكيدات شاملة ومطلقة عن مدى سلامة وفاعلية الرقابة الداخلية في الشركة، فإنه بناءً على ما تقدمه إدارة الشركة من تقارير دورية ومن خلال دور اللجنة الإشرافي بمتابعة أعمال وتقارير إدارة المراجعة الداخلية وأيضاً ما يقوم به مراجع الحسابات الخارجي من تقييم للنظام الرقابي من خلال مراجعته الدورية، لم يتضح للجنة المراجعة وجود أي أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية والتي قد تؤثر على عدالة القوائم المالية مما يستلزم لفت نظر الجمعية العامة بشأنها. ومع ذلك، تواصل اللجنة العمل مع الإدارة التنفيذية لتطوير الأنظمة الرقابية في الشركة.

رئيس لجنة المراجعة

علي أحمد الحليلى