

شركة نبع الصحة للخدمات الطبية  
Naba Alsaha Medical Services Co.



## تقرير لجنة المراجعة السنوي للسنة المنتهية 2025 م



## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في 2025/21/31م

تتشرف لجنة المراجعة بشركة نبع الصحة للخدمات الطبية ان تقدم تقريرها السنوي إلى مساهمي الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2025/12/31 م، و الذي يضم تفاصيل اداء اختصاصاتها و مهامها المنصوص عليها في نظام الشركات و لوائحه التنفيذية و رأيها في شان مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية في الشركة وذلك استنادًا إلى الصلاحيات المخولة لها بموجب ميثاق لجنة المراجعة وسياسات الحوكمة المعتمدة في الشركة.

### أختصاص و مهام 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 والمراجع الخارجي والتوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع خارجي لحسابات الشركة. وقد عقدت اللجنة خمس اجتماعات خلال العام المالي 2025 م ، وقامت بأعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها :

- مراجعة القوائم المالية الفصلية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة، ومناقشة نطاق وأعمال المراجع الخارجي ومتابعة التزامه بالمعايير المهنية.
- تقييم كفاءة وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر يتماشى مع لائحة الحوكمة الخاصة بالشركة وأنظمة الضبط الداخلي لحماية أصول الشركة وممتلكاتها.
- الاشراف و المتابعة لأعمال المراجعة الداخلية وخطتها وتقاريرها.
- التأكد من الالتزام بالأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة عمليات الامتثال والسياسات المحاسبية المتبعة.



## أعمال المراجعة الداخلية

قامت اللجنة بمراجعة التقارير الدورية الصادرة من إدارة المراجعة الداخلية، وشملت ما يلي:

**1) مهام تتعلق بأنشطة إدارة المراجعة الداخلية**  
تقوم إدارة المراجعة الداخلية بتقييم نظام الرقابة الداخلية والتأكد من فعاليته 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 خطتها 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.

**2) مهام تتعلق بأنشطة مراجع الحسابات الخارجي للشركة**  
تحققت اللجنة من مدى استقلالية مراجع الحسابات و امتثاله للمعايير 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.

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

**4) استقلالية لجنة المراجعة:**  
تؤكد لجنة المراجعة بأنها تتمتع بالاستقلالية الكاملة والمطلقة في أداء مهامها، ولا يوجد لديها أي تعارض مصالح على ضمان أن اعمال يؤثر على قراراتها. كما تؤكد لجنة المراجعة التزامها بأعلى معايير النزاهة والشفافية، وتعمل الشركة تتماشى مع أفضل ممارسات حوكمة الشركات. بالإضافة الى ذلك، تقوم لجنة المراجعة بمراجعة التقارير المال.



### بناءً على مراجعتها، ترى اللجنة أن:

تضطلع الإدارة التنفيذية بمسؤولية وضع والحفاظ على نظام رقابة داخلية فعال في الشركة، يشمل جميع السياسات والإجراءات، بما في ذلك تلك الموصى بها من قبل الجهات التنظيمية والرقابية.

حيث إنه يتعدى 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 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 الانظمة الرقابية في الشركة.

عضو | suadlakwam

الأستاذ/ سعد العوامي

عضو

الأستاذ/ ربيع القاضي

رئيس اللجنة

الأستاذ/ ثامر الوادعي

الأستاذ/ ثامر الوادعي