



الموقرين

السادة/ مساهمي شركة تدوير البيئة الأهلية

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة لشركة تدوير البيئة الأهلية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31م

لجنة المراجعة ("اللجنة") في شركة تدوير البيئة الأهلية ("الشركة") هي لجنة وافق مجلس ادارة الشركة على تشكيلها الجديد بتاريخ 17 سبتمبر 2023، وأعضاء اللجنة حالياً هم كالتالي:

1- الأستاذ/ فوزي عبدالله السويح (رئيس لجنة المراجعة)

2- الأستاذ/ سليمان عبد الله الصقير (عضو لجنة المراجعة)

3- الدكتور/ هشام محمد البراك (عضو لجنة المراجعة)

وحيث خلف الأستاذ/ سليمان عبد الله الصقير والدكتور/ هشام محمد البراك في الدورة الجديدة محل الأعضاء التاليين:

1- الأستاذ/ عبد العزيز عبد الله العقل (عضو لجنة مراجعة "سابق")

2- الأستاذ/ سلطان عبد العزيز المعشوق (عضو لجنة مراجعة "سابق")

ويعرض هذا التقرير أهم الأنشطة والإنجازات التي قامت بها اللجنة في إطار الاختصاصات المنوطة بها، وتقييمها لإجراءات اللجنة. عملية إعداد التقارير المالية للشركة وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية للشركة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

أولاً: المهام التي قامت بها اللجنة:

قامت اللجنة بالمهام التالية خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023:

أ. البيانات والتقارير المالية:

1- مراجعة البيانات المالية الأولية والسنوية للشركة وإبداء الرأي والتوصيات بشأنها إلى مجلس

الإدارة، بعد النظر فيما إذا كانت كاملة ومتفقة مع المعلومات المتوفرة لدى أعضاء اللجنة وتعكس

المبادئ المحاسبية المناسبة.

2- مراجعة نتائج عملية التدقيق مع كل من الإدارة والمدققين الخارجيين، بما في ذلك أي صعوبات تمت

مواجهتها.



- 3- المشاركة مع الإدارة والمدققين الخارجيين في مراجعة كافة المسائل المطلوب رفع تقرير عنها إلى اللجنة وفقاً لمعايير التدقيق والمراجعة المقبولة والمعترف بها عموماً.
- 4- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المعمول بها لإبداء الرأي للمجلس في أي توصيات تتعلق بها.

ب. الرقابة الداخلية والتدقيق الداخلي والخارجي والامتثال:

- 1- التأكد من عدم وجود قيود أو قيود غير مبررة على أنشطة المراجع العام.
- 2- مراجعة ودراسة فعالية أنظمة الرقابة الداخلية والمالية للشركة، بما في ذلك أمن تكنولوجيا المعلومات والتحكم.
- 3- فهم نطاق قيام المدققين الداخليين والخارجيين بمراجعة الرقابة الداخلية على التقارير المالية، والحصول على تقارير بأهم النتائج والتوصيات مع تعليقات الإدارة عليها.
- 4- مراجعة أسلوب ونطاق المراجعة المقترحة من قبل المدققين الخارجيين وإبداء أي ملاحظات عليها بما في ذلك تنسيق جهود المراجعة مع المراجعة الداخلية.
- 5- مراجعة خطة التدقيق للمدقق الخارجي والداخلي وإبداء الملاحظات عليها.
- 6- مراجعة تقرير ومؤشرات وملاحظات مدققي الحسابات الخارجيين بشأن البيانات المالية للشركة وحل أي نزاع بين الإدارة ومدققي الحسابات الخارجيين ومتابعة الإجراءات المتخذة فيما يتعلق بنفس البيانات.
- 7- مراجعة فعالية نظام المراقبة والرقابة التأكد من الالتزام بالقوانين واللوائح ونتائج تحقيقات الإدارة ومتابعتها (بما في ذلك الإجراءات التأديبية) في حالات عدم الالتزام.
- 8- توفير وسيلة تواصل مفتوحة بين التدقيق الداخلي والمدققين الخارجيين ومجلس الإدارة.
- 9- مراجعة تقارير التدقيق الداخلي ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية بشأن الملاحظات الواردة فيها.
- 10- الحصول على تحديثات منتظمة من الإدارة والمستشار القانوني للشركة فيما يتعلق بمسائل الامتثال.



ت. المهام الأخرى

يتم إطلاع مجلس الإدارة بشكل دوري على أنشطة اللجنة والقضايا التي تكتشفها، ويتم رفع أي توصيات إلى مجلس الإدارة يراها مناسبة في أي مجال ضمن مسؤولياته حيث يتم العمل أو التحسين المطلوب.

ث. المخاطر

أوصت لجنة المراجعة مجلس إدارة "شركة تدوير"، بضرورة انشاء لجنة مخاطر نظراً لعدم قدرة اللجنة بالقيام بالمهام المتعلقة بالمخاطر، لعدم وجود موظفين معينين في وحدة المراجعة الداخلية أو مختصين بأعمال ومهام المخاطر خلال العام المالي 2023.

ثانياً: اجتماعات اللجنة للعام المالي 2023

عقدت اللجنة (4) أربع اجتماعات خلال العام المالي 2023.

ثالثاً: الاستنتاج

بناء على المعلومات المقدمة إلى لجنة المراجعة من إدارة الشركة والمدقق الخارجي وكذلك من المدقق الداخلي والجهات الرقابية المختلفة، فإن لجنة المراجعة لا ترى أي ملاحظات جوهرية على أعمال الشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 وأن إجراءات الرقابة الداخلية والمالية تم إعدادها على أسس سليمة ويتم تنفيذها بفعالية.

الموقعين:			
م	الاسم	المنصب	التوقيع
1	الأستاذ/ فوزي عبد الله السويح	رئيس اللجنة	DocuSigned by:
2	الأستاذ/ سليمان عبد الله الصقير	عضو اللجنة	DocuSigned by:
3	الدكتور/ هشام محمد البراك	عضو اللجنة	DocuSigned by:

انتهى،،،