



الموقرين

السادة/ مساهمي شركة تدوير البيئة الأهلية

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة لشركة تدوير البيئة الأهلية عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م

لجنة المراجعة ("اللجنة") في شركة تدوير البيئة الأهلية ("الشركة") هي لجنة و افق مجلس ادارة الشركة على تشكيلها الجديد بتاريخ 17 سبتمبر 2023، وأعضاء اللجنة 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)

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 2024م. أولاً: المهام التي قامت بها اللجنة:

قامت اللجنة بالمهام التالية خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024:

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 والمُعترف 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. المراجعة الداخلية والمخاطر

تولي لجنة المراجعة أهمية بالغة لأعمال المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر باعتبارها ركيزة أساسية في منظومة الرقابة الداخلية والحوكمة، حيث تُعد إدارة المخاطر أداة استراتيجية لضمان استمرارية الأعمال وتحقيق الأهداف التشغيلية والاستراتيجية للشركة، كما تُسهم في رفع مستوى الشفافية وكفاءة اتخاذ القرار، ونظرًا لتزايد التحديات وتعقيد بيئة الأعمال، ترى اللجنة أن التنبيه بالمخاطر والحد من أثارها يُعد عاملاً حاسماً في حماية مصالح الشركة والمساهمين.



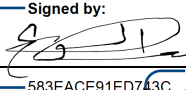
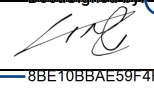
وفي هذا الإطار، قامت لجنة المراجعة بمراجعة تقارير المراجعة الداخلية والمخاطر المرتبطة بالعمليات الرئيسية والإدارية للإدارات الرئيسية في الشركة، وقد تضمن التحليل تقييماً لدرجة الخطورة واحتمالية حدوثها وتأثيرها على تحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة، كما تم اقتراح إجراءات تصحيحية وخطة زمنية لمعالجة المخاطر الجوهرية عالية التأثير، واستكمالاً لهذا النهج التصاعدي في الحوكمة، أوصت اللجنة بتعيين مراجع داخلي ليكون له دور محوري في متابعة تنفيذ خطط المعالجة، والتأكد من فاعلية الإجراءات الرقابية، واستمرارية تحسين أعمال المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر في الشركة.

ثانياً: اجتماعات اللجنة للعام المالي 2024

عقدت اللجنة (5) خمس اجتماعات خلال العام المالي 2024.

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 2024 وأن إجراءات الرقابة الداخلية والمالية يتم إعدادها على أسس سليمة ويتم تنفيذها بفعالية.

الموقعين:			
م	الاسم	المنصب	التوقيع
1	الأستاذ/ فوزي عبد الله السويح	رئيس اللجنة	Signed by:  DocuSigned by: 583EACE91ED743C...
2	الأستاذ/ سليمان عبد الله الصقير	عضو اللجنة	DocuSigned by:  AF738DCD9A28435...
3	الدكتور/ هشام محمد البراك	عضو اللجنة	DocuSigned by:  8BE10BBAE59F4F4...

انتهى،،،