



الموقرين

السادة/ مساهمي شركة تدوير البيئة الأهلية

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة لشركة تدوير البيئة الاهلية عن السنة المالية المنتهية في 2025/12/31م

لجنة المراجعة ("اللجنة") في شركة تدوير البيئة الأهلية ("الشركة") هي لجنة و افق مجلس ادارة الشركة على تشكيلها 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 2025م.

**أولاً: المهام التي قامت بها اللجنة:**

قامت اللجنة بالمهام التالية خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025:

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 ومؤهلات 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 والتأكد من الالتزام بالقوانين واللوائح ونتائج تحقيقات الإدارة ومتابعتها (بما في ذلك الإجراءات التصحيحية) 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

تولي لجنة المراجعة أهمية بالغة لإدارة 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 التنبؤ بالمخاطر والحد من آثارها 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 وتمت متابعة تنفيذها على مدار السنة.

واستكمالاً لهذا النهج التصاعدي في الحوكمة، تم تعيين مراجع داخلي بناء على توصية لجنة المراجعة. فور تعيينه، تم التنسيق بين المراجع الداخلي وإدارة الحوكمة والرقابة والمخاطر لأثناء سياسة إدارة المخاطر التي تمت مراجعتها والتوصية باعتمادها من قبل مجلس الإدارة وتم اعتمادها فيما بعد من قبل مجلس الإدارة. كما تم انشاء نموذج سجل المخاطر وارساله لمختلف مسؤولي الشركة الذين أرسلوا اقتراحاتهم للمخاطر المتعلقة بإداراتهم. وسيتم فيما بعد انشاء سجل المخاطر النهائي بناء على اجتماعات تعقد مع مختلف المديرين لمناقشة المخاطر المتعلقة بكل إدارة. على ان يتم فيما بعد تحديث سجل المخاطر ومتابعة تنفيذ خطط المعالجة وفقاً لسياسة إدارة المخاطر.

## ثانياً: اجتماعات اللجنة للعام المالي 2025

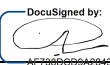
عقدت اللجنة (5) خمس اجتماعات خلال العام المالي 2025.

اجتماعات لجنة المراجعة					الصفة	اسم العضو
الاجتماع الخامس	الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول		
✓	✓	✓	✓	✓	رئيس اللجنة	الأستاذ/ فوزي عبد الله السويح
✓	✓	✓	✓	✓	عضو اللجنة	الدكتور/ هشام محمد البراك
✓	✓	✓	✓	✓	عضو اللجنة	الأستاذ/ سليمان عبد الله الصقير



### 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 2025.

الموقعين:			
م	الاسم	المنصب	التوقيع
1	الأستاذ/ فوزي عبد الله السويح	رئيس اللجنة	 Signed by: 583EACE81ED743C
2	الأستاذ/ سليمان عبد الله الصقير	عضو اللجنة	 DocuSigned by: AF7808080A20495
3	الدكتور/ هشام محمد البراك	عضو اللجنة	 DocuSigned by: 80E4088AE69F4F4

انتهى،،،