

مرفقات البند 1



سيسكو القابضة S/SCO HOLDING

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2024-12-31

لاستعراض وقراءة تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 2024-12-31، يرجى اتباع الرابط أدناه:



اجتمعت لجنة المراجعة خمس مرات خلال عام 2024م، وذلك للقيام بدورها الرئيسي في مساعدة مجلس الإدارة في الوفاء بمسؤولياته المتعلقة بالإشراف على جودة وسلامة ونزاهة السياسات والممارسات المحاسبية والقوائم المالية، وكفاءة وفاعلية نظم المراجعة والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، إضافة إلى علاقة الشركة مع المراجع الخارجي والتأكد من استقلاليته وحياديته. كما تم تقييم أداء لجنة المراجعة من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت. خلال عام 2024م، قامت اللجنة بالمهام الرئيسية التالية:

- مراجعة ومناقشة خطاب التعيين للمراجع الخارجي للشركة والتوصية لمجلس الإدارة بترشيحه.
- التوصية لمجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية المرحلية والسنوية بعد مناقشتها مع إدارة الشركة والمراجع الخارجي.
- الاجتماع بشكل دوري مع المراجع الخارجي للشركة للتحقق من استقلاليته وفعالية خطط المراجعة وغيرها من الأنشطة ذات العلاقة، بالإضافة إلى الرد على استفساراته ومتابعة ملاحظاته.
- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية واعتماد خطة المراجعة السنوية لها والتأكد من وجود الكوادر والكفاءات المطلوبة لأداء عملها بشكل فعال، حيث قامت اللجنة خلال العام بالتوصية لمجلس الإدارة بتعيين رئيس جديد للمراجعة الداخلية واقتراح تقييمه ومكافأته السنوية.
- مراجعة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة في هذه التقارير بشكل دوري.
- التوصية بالتعاقد مع مستشار خارجي متخصص للقيام بتحديث إطار عمل وعمليات إدارة المخاطر.
- التوصية بالتعاقد مع مستشار خارجي متخصص للقيام بمتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية على ملاحظات المراجعة الداخلية المتعلقة بعمليات وتُظْم تقنية وأمن المعلومات.
- مراجعة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتوصية لمجلس الإدارة لاعتمادها.
- الحصول على تأكيدات من إدارة الشركة عن فعالية نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر في الشركة، ومدى إلتزامها بالقوانين والأنظمة والسياسات ذات العلاقة.
- الاجتماع مع مستشار الشركة للزكاة والضريبة من أجل مراجعة عمليات ونتائج التقييم، والتأكد من أنها متوافقة مع القوانين والأنظمة ذات الصلة.
- الإشراف على برنامج الإبلاغ عن المخالفات في الشركة، ومتابعة التحقيقات ونتائجها.

اعداد القوائم المالية وأعمال المراجع الخارجي

يتم التعاون بين الإدارة التنفيذية في شركة "سيسكو القابضة" والمراجع الخارجي بشكل مستمر من أجل التأكد من سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية للشركة وفقاً للمعايير والأنظمة واللوائح المحلية والدولية ذات العلاقة، حيث تعتبر الإدارة التنفيذية مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية والتأكد من الإلتزام بالسياسات المحاسبية والإفصاحات الضرورية، في حين يقوم المراجع الخارجي بمراجعة والتأكد من دقة وصحة اعداد القوائم المالية من خلال تقييم

السياسات المحاسبية، واختبار البيانات المالية، والتحقق من مدى كفاية الإفصاحات لشركة "سيسكو القابضة". تقوم لجنة المراجعة بالتواصل الدوري مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي من أجل التأكد من قيامهم بمسؤولياتهم على القدر المتوقع من المهنية والجودة.

الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر

تعتبر الإدارة التنفيذية في "سيسكو القابضة" مسؤولة عن تصميم وتنفيذ نظم رقابة داخلية وإدارة مخاطر فعّالة تحت إشراف مجلس الإدارة، لضمان كفاءة وفعالية عمليات الشركة ضمن مستويات المخاطر المقبولة لديها، بالإضافة إلى حماية أصولها والمحافظة على اعتمادية وشفافية تقاريرها المالية. كما تحرص الشركة على التحديث المستمر لإطار عمل وعمليات إدارة المخاطر المؤسسية لديها وذلك من خلال اتباع أفضل الممارسات الرائدة في مجال إدارة المخاطر.

تتبع شركة "سيسكو القابضة" منهج خطوط الدفاع الثلاثة الذي يُقدمه المعهد الدولي للمراجعين الداخليين من أجل إدارة المخاطر وتطبيق أنظمة رقابة داخلية فعّالة ضمن أدوار ومسؤوليات واضحة، حيث يتكون هذا المنهج من خط الدفاع الأول والذي يتمثل بالإدارات التشغيلية المسؤولة عن الحفاظ على الضوابط الرقابية وإدارة المخاطر بشكل يومي، وخط الدفاع الثاني الذي يتمثل بالإدارات المساندة التي تقوم بمتابعة ومراقبة خط الدفاع الأول، وترفع التقارير عن أية انحرافات إلى الإدارة التنفيذية. أما خط الدفاع الثالث، فيتمثل بإدارة المراجعة الداخلية التي تعمل بشكل مستقل عن الإدارة التنفيذية وتتبع وظيفياً للجنة المراجعة.

جميع شركات المحفظة لشركة "سيسكو القابضة" مسؤولة عن نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر لديها، ويتم التنسيق معهم عبر ممثلي شركة "سيسكو القابضة" في مجالس إدارة و/أو لجان المراجعة في هذه الشركات. كما أن لجنة المراجعة تتلقى من إدارة المراجعة الداخلية في شركة "سيسكو القابضة" تقارير منتظمة حول أعمال المراجعة الداخلية وبرامج الإبلاغ عن المخالفات في شركات المحفظة، وتشرف على الجهود المشتركة فيما يخص ذلك.

الالتزام بالقوانين والأنظمة والسياسات ذات العلاقة

تلعب الإدارة التنفيذية دوراً أساسياً في ضمان التزام الشركة بالقوانين والأنظمة والسياسات ذات العلاقة، حيث تقع على عاتقها مسؤولية وضع الاستراتيجيات والخطط التشغيلية التي تضمن الإمتثال المناسب، والعمل على بناء بيئة عمل تعزز ثقافة الالتزام من خلال وضع سياسات وإجراءات واضحة، وتوفير التدريب اللازم للموظفين، والمراجعة للتأكد من الالتزام باللوائح والقوانين المطلوبة، مع اتخاذ الإجراءات التصحيحية عند الحاجة. بالإضافة إلى ذلك، تتعاون الإدارة التنفيذية مع لجنة المراجعة لضمان الشفافية وتعزيز الحوكمة، مما يساهم في تقليل المخاطر وتعزيز الثقة لدى الأطراف المعنية.

تقوم اللجنة بمراجعة تقارير المراجعة الداخلية والخارجية للتأكد من عدم وجود مخالفات أو انحرافات مستمرة قد تؤثر على التزام الشركة أو أدائها، كما أنها تساهم في تقييم فعالية نظم الرقابة الداخلية والسياسات المعتمدة، مع تقديم التوصيات اللازمة لتعزيز الإمتثال والحد من المخاطر المرتبطة بعدم الالتزام. كما تتحمل جميع شركات المحفظة مسؤولية الالتزام بالقوانين واللوائح ذات الصلة بأعمالها، ورفع التقارير الدقيقة والشفافة بخصوص الالتزام إلى مجالس إدارتها المكونة من أعضاء يمثلون "سيسكو القابضة" من أجل ضمان مراقبة الإمتثال، وتحليل المخاطر المحتملة، واتخاذ القرارات المناسبة.

رأي لجنة المراجعة

تعتمد لجنة المراجعة على التقارير الدورية المقدمة من إدارة المراجعة الداخلية والمراجع الخارجي للشركة، بالإضافة إلى الإقرار المقدم من الإدارة التنفيذية حول فعالية نظم الرقابة الداخلية والمالية. وعليه، تؤكد لجنة المراجعة بأنه لم يتم إبلاغها عن وجود أي ضعف جوهري في نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في شركة "سيسكو القابضة". مع ذلك، تُحيط اللجنة علماً بأن الإدارة التنفيذية لشركة "سيسكو القابضة" تعمل بشكل معقول على تطوير أنظمة الرقابة الداخلية وممارسات وأطر عمل إدارة المخاطر لديها وجعلها أكثر وضوحاً في مواجهة المخاطر المتوقعة، أخذاً بعين الاعتبار أنه لا يمكن لأي نظام للرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، مهما حسن تصميمه وتطبيقه، أن يوفر ضماناً تاماً ضد المخاطر المتوقعة، وهناك دائماً فرصة لتحسينه وتطويره.

نادر محمد صالح عاشور

رئيس لجنة المراجعة

Nader Ashoor

Signature: Nader Ashoor

Nader Ashoor (May 19, 2025 09:36 GMT+3)

Email: nader.ashoor@sisco.com.sa