



الخريف لتقنية المياه والطاقة
Alkhorayef Water & Power Technologies

الخريف لتقنية المياه والطاقة

تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي 2022

فبراير 2023

تتبع مجموعة الخريف Part of Alkhorayef Group
ص.ب ٦٢٦٣٧ الرياض ١١٥٩٥ P.O. Box 62637 Riyadh 11595
المملكة العربية السعودية Kingdom of Saudi Arabia
هاتف +٩٦٦-١-٤٣٥١٤٧٩ T +966-1-4351479
فاكس +٩٦٦-١-٤٣٥٧٤١٠ F +966-1-4357410

www.alkhorayef.com



الخريف لتقنية المياه والطاقة Alkhorayef Water & Power Technologies

الخريف لتقنية المياه والطاقة

تقرير لجنة المراجعة للشركة عن العام 2022

مقدمة

تتمثل أهمية الرقابة الداخلية إلى حد كبير في تحقيق أهداف الشركة من خلال عملية التقييم والمتابعة وتصحيح الأداء والكشف عن الانحرافات، فالأنظمة الرقابية تزود الشركة بقوة التوجيه والتكامل والتحفيز وبالتالي فإن الشركات التي تتمتع بإدارة جيدة هي تلك التي تمتلك أنظمة رقابية فعالة والتي من شأنها أن تعزز قدرتها على تنفيذ استراتيجياتها. وقد أعدت لجنة المراجعة هذا التقرير الذي يهدف لإبراز أهم ما قامت به اللجنة من أعمال في نطاق اختصاصها. إن هذا التقرير يبين عدد الاجتماعات التي عقدتها لجنة المراجعة، ورأيها حول القوائم المالية المدققة كما في 2022/12/31 م، والرقابة الداخلية، والأنشطة لأخرى. ولقد عقدت لجنة المراجعة ست اجتماعات حسب الجدول الآتي:

تواريخ انعقاد اللجنة في 2022						المنصب	اسم عضو لجنة المراجعة	#
3 نوفمبر 2022	11 سبتمبر 2022	14 أغسطس 2022	17 مايو 2022	14 مارس 2022	31 يناير 2022			
√	√	√	√	√	√	رئيس	سليمان القهيدان	1
√	√	√	√	√	√	عضو	عمار الزبيدي	2
√	√	√	√	√	√	عضو	محمد الوابل	3

أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها.

قامت لجنة المراجعة بالقيام بالعديد من الأنشطة خلال العام 2022م وذلك ضمن الوقت المخصص للاجتماعات التي يقودها رئيس اللجنة والتي تتضمن صلاحياته الدعوة لعقد الاجتماعات واتخاذ الإجراءات اللازمة في الأمور المدرجة على جدول الأعمال ووفقا للجدول الزمني للاجتماعات وبرنامج العمل، وكذلك دعوة أعضاء الإدارة أو المراجعين أو غيرهم لحضور الاجتماعات لتقديم معلومات ذات صلة وبحسب الضرورة.

أولاً: المراجعة الخارجية والتقارير المالية

- دراسة عروض مراجعي الحسابات والتوصية باختيار وتعيين KPMG كمراجع خارجي مستقل للعام 2022 والربع الأول للعام 2023.
- اعتماد جدول المواعيد النهائية لإصدار القوائم المالية الربعية والسنوية للشركة.



الخریف لتقنية المياه والطاقة Alkhorayef Water & Power Technologies

- مراجعة نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي كما ظهرت في البيانات والتقارير المالية الأولية والسنوية للعام المالي 2022م وما تم بشأنها، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية (IFRS)، وقد قدمت اللجنة رأيها وتوصياتها بشأنها لضمان نزاهتها وشفافيتها، وصادقت اللجنة على تلك البيانات والتقارير ورفعت توصياتها بخصوصها لمجلس الإدارة.
- التأكد من عدم وجود أي صعوبات واجهت المراجع الخارجي أثناء القيام بالمراجعة، وتأكدت اللجنة أيضاً من تعاون الإدارة المالية مع المراجع الخارجي.
- تم دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها ومنها على سبيل المثال الطلب من الإدارة التنفيذية القيام بإعداد سياسة مخصصات الذمم المدينة والغير مفوترة والسياسات المالية المتعلقة برسمة المصاريف وسياسة المخزون واحتساب المخصصات ذات العلاقة.

ثانياً: المراجعة الداخلية

- وضع خطة لنقل مهام المراجعة الداخلية من استشاري المراجعة الداخلية PWC لفريق المراجعة الداخلي في شركة الخريف لتقنيات المياه والطاقة
- تعيين الرئيس التنفيذي للمراجعة الداخلية في شهر أغسطس 2022 وتم عمل الآتي:
 - إعداد الهيكل التنظيمي لإدارة المراجعة الداخلية
 - مراجعة واعتماد ميثاق المراجعة الداخلية
 - مراجعة واعتماد الموازنة التقديرية لإدارة المراجعة الداخلية
 - متابعة جميع التقارير الصادرة عن استشاري المراجعة الداخلية PWC
 - مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للأعوام 2022-2023

ثالثاً: نظام الرقابة الداخلية:

أبدت اللجنة رأيها عن الرقابة الداخلية بناء على ما تقدمه لها إدارة الشركة من تقارير دورية، ومن خلال دورها الإشرافي بمتابعة أعمال وتقارير إدارة المراجعة الداخلية، والتي تتحقق من فاعلية نظم وإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة وأيضاً لما يقوم به مراجع الحسابات



الخريف لتقنية المياه والطاقة
Alkhorayef Water & Power Technologies

الخارجي من تقييم للنظام الرقابي من خلال مراجعته الدورية، وعليه فإنه لم يتضح للجنة أي أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية بالشركة والتي تستلزم معها القيام بلفت نظر الجمعية العامة بشأنها.

بالنيابة عن لجنة المراجعة

سليمان القهيدان - رئيس لجنة المراجعة