



لجنة المراجعة

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للمساهمين لعام 2021م

التاريخ: 1443/12/04 هـ الموافق: 2022/07/03 م

مقدمة:

أن وجود نظام رقابة داخلية فعال هو أحد المسؤوليات الأساسية المنوطة بمجلس الإدارة (المجلس). وتتمثل أهداف لجنة المراجعة (اللجنة) في مساعدة المجلس على الوفاء بالمسؤوليات المنوطة به فيما يتعلق بوجود وكفاءة نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية، وتقديم أي توصيات للمجلس من شأنها تعزيز النظام وتطويره بما يحقق أغراض المجموعة ويحمي مصالح المساهمين بكفاءة عالية وبأقل قدر من التكلفة.

أعضاء اللجنة والاجتماعات:

تكونت لجنة المراجعة بداية عام 2021م من ثلاثة أعضاء، ولكن خلال ثلاثة اشهر تمت استقالة جميع الأعضاء وذلك لعدم وضوح سياسة التعامل بين اللجنة والادارة التنفيذية. ولكن بعد الاجتماع مع اعضاء مجلس الادارة تم سحب الاستقالة. وخلال العام تم تعيين عضوين من خارج المجلس. وأيضا تمت استقالة عضو لتعيينه عضو منتدب للشركة، ولذا أصبح عددهم بنهاية السنة أربعة أعضاء. وعقدت عدد 14 اجتماع خلال نفس العام، حيث تم من خلالها مراجعة التقارير المالية الدورية والسنوية ومراجعة التقارير المقدمة بواسطة المراجع الخارجي وتقارير المراجع الداخلي على ضوء القوائم المالية والمعلومات المقدمة من الإدارة التنفيذية، وعليه قامت لجنة المراجعة بالأعمال التالية:

أولاً: القوائم المالية الأولية والربعية والسنوية:

- دراسة القوائم المالية الأولية والربعية والسنوية للمجموعة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي حولها والتوصية بشأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للمجموعة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للمجموعة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للمجموعة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الإمتثال في المجموعة أو مراجع الحسابات.
- دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة بناءً على طبيعة عملها وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.





ثانياً: المراجعة الداخلية :

- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في المجموعة، من أجل التحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام الموكلة إليها.
- دراسة والاطلاع على تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها وإبلاغ مجلس الإدارة بالملاحظات الجوهرية.
- دراسة ومراجعة نظام الرقابة الداخلية والمالية في المجموعة.
- تفعيل آلية سياسة الإبلاغ للعاملين في المجموعة بهدف تقديم ملحوظاتهم بشأن أي تجاوزات في التقارير المالية أو غيرها وبسرية تامة .
- مراجعة واعتماد الخطة السنوية الخاصة بالمراجعة الداخلية.
- التحقق من استقلالية إدارة المراجعة الداخلية، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، والتوافق مع المعايير ذات الصلة.

ثالثاً: المراجع الخارجي:

- مراجعة خطة عمل المراجع الخارجي وأعماله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
- التحقق من استقلال المراجع الخارجي وموضوعيته وعدالته، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- الإجابة عن استفسارات المراجع الخارجي للمجموعة.
- دراسة تقرير المراجع الخارجي وملاحظاته حول القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

رابعاً: مراجعة تعاملات الجهات ذات العلاقة:

- التحقق من التزام المجموعة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بشأن الإجراءات التي يتعين اتخاذها.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ المجموعة الإجراءات اللازمة بشأنها.

رأي لجنة المراجعة:

اطلعت اللجنة السابقة خلال اجتماعاتها على التقارير الدورية للمراجعة الداخلية، كما اجتمعت مع المراجع الخارجي، واطلعت على التقارير الصادرة من قبله. وبناء عليه واستناداً على التأكيدات والافصاحات السنوية التي تم الحصول عليها من الاداره التنفيذية، فان لجنة المراجعة السابقة قد ترى ان نظام الرقابه المعمول به ان ذاك يعمل بفاعليه مقبولة مع الحاجة الى تحسين بعض أوجه الفاعليه في نظام الرقابه الداخليه بالاضافة الى ما لوحظ من احتياج لدعم ادارة المراجعة الداخليه بكفاءات تساعد على أداء المهام المنوطة اليها.





علما بان أي نظام رقابه داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعاليه تطبيقه لا يمكن ان يوفر تأكيدا مطلقاً.

رئيس لجنة المراجعة

غيث راجي فايز

