

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لشركة مرافق  
الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع عن العام 2022م

## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) عن العام 2022م

يسر لجنة المراجعة بشركة مرافق الكهرباء والمياه بالجبيل وينبع (مرافق) أن تقدم لمساهميها الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م الذي يشمل تفاصيل أداء اللجنة ورأيها بشأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وهو أحد المسؤوليات الرئيسية المنوطة بمجلس الإدارة. وتتمثل أهداف لجنة المراجعة في مساعدة المجلس في الوفاء بهذه المسؤوليات وتقديم أي توصيات للمجلس من شأنها تعزيز النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين بكفاءة عالية.

تؤدي لجنة المراجعة اختصاصاتها ومهامها وفقاً للائحة اللجنة المعتمدة من الجمعية العامة للشركة وبما يتوافق مع المتطلبات النظامية، والتي تشمل الإشراف على أداء إدارة المراجعة الداخلية ودراسة تقاريرها واعتماد خطة عملها والتأكد من سلامة وفعالية تطبيق ضوابط واجراءات ونظم الرقابة الداخلية. وتقوم اللجنة أيضا بدراسة البيانات والقوائم المالية الفصلية والسنوية للتأكد من صحتها ودقتها وموائمتها مع المعايير المحاسبية المعتمدة وإجراءات إعداد التقارير المالية والأنظمة واللوائح المعمول بها. كما تقوم اللجنة بدورها ضمن المسؤوليات المناطة بها برفع توصياتها إلى مجلس الإدارة في المسائل التي ترى الحاجة إلى ضرورة التوصية بها، وتتلقى المساندة المستمرة من قبل مجلس الإدارة لتمكينها وتحسين أداء أعمالها ومهامها.

وخلال عام 2022م، عقدت اللجنة أربع اجتماعات شارك فيها أعضاء الإدارة والمراجع الداخلي والمراجع الخارجي للشركة بهدف مساعدة اللجنة في الاضطلاع بمهامها وتحقيق أهدافها. وقدموا خلال تلك الاجتماعات مرئياتهم إلى لجنة المراجعة حول عدة أمور منها صحة التقارير والقوائم المالية للشركة وفعالية وسلامة نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر المالية في الشركة.

وقامت اللجنة خلال العام بمراجعة خطة المراجعة الداخلية والمنهجية والإجراءات المتبعة في إعداد هذه الخطة وتأكدت من توافقتها مع المخاطر الرئيسية للشركة. كما شهدت اجتماعات اللجنة عرض تقارير مفصلة ونقاشات موسعة حول القوائم المالية شملت تحاليل للأداء المالي للشركة والتغيرات في المركز المالي. واستناداً على ما تم عرضه في تلك التحاليل والتقارير والنقاشات، تأكدت لجنة المراجعة من ملاءمة التقديرات والآراء التي استخدمتها الإدارة التنفيذية في إثبات النتائج المالية وعدالتها. وكذلك تمت مناقشة تقارير مراجع الحسابات الخارجي وخطة المراجعة الخارجية وأداء المراجع الخارجي واستقلاليتها ولم يتضح للجنة وجود أي خلل في هذا الشأن.

وتتلقى اللجنة تقارير من المراجع الداخلي ومراجع الحسابات الخارجي والمتعلقة بتنفيذ ومراقبة الإدارة التنفيذية بالشركة للأنشطة الخاصة بأنظمة الرقابة الداخلية، كما يقوم مراجع الحسابات الخارجي والمراجع الداخلي بالشركة بالقيام بعمليات المراجعة من أجل إبداء الرأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية المعتمدة وصحة التقارير والقوائم المالية للشركة ودقتها. وتتابع اللجنة اتخاذ الإدارة التنفيذية للإجراءات التصحيحية اللازمة حيال الملاحظات الواردة في هذه التقارير.

وفي رأينا، كما في 31 ديسمبر 2022 م وبناءً على النقاشات والمرئيات والعروض التوضيحية والتقارير التي قدمت لأعضاء اللجنة من قبل الإدارة التنفيذية والمراجع الداخلي ومراجع الحسابات الخارجي، وفي حدود المهام والمسؤوليات المشمولة في الخطة المعتمدة للمراجعة الداخلية، واستناداً على ذلك، فإنه لم يتبين للجنة المراجعة وجود ملاحظات جوهرية على نظام الرقابة الداخلية بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية، واطمأنت إلى أن أنظمة الرقابة الداخلية والمالية لدى الشركة فعالة، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية لا يمكن أن يقدم تأكيدات مطلقة عن مدى سلامة وفعالية تلك الأنظمة.