



الخریف لتقنية المياه والطاقة
Alkhorayef Water & Power Technologies

الخریف لتقنية المياه والطاقة

تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي 2023

فبراير 2024

السادة مساهمي الخريف لتقنية المياه والطاقة المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

يسر لجنة المراجعة الخريف لتقنية المياه والطاقة أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م والمتضمن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، وذلك بناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

اجتمعت اللجنة خلال عام 2023م ست مرات مع كلاً من مراجع حسابات الشركة وإدارة المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية ومكاتب استشارية وذلك في سبيل القيام بواجبهم على الوجه الأكمل وفيما يلي ملخص للأعمال التي تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها:

- قامت اللجنة بدراسة العروض المقدمة من المراجعين الخارجيين وقامت بالتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة باختيار مراجعي الحسابات وتعيين (KPMG) كمراجع خارجي مستقل للعام 2023 والربع الأول للعام 2024.
 - مراجعة نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي كما ظهرت في البيانات والتقارير المالية الأولية والسنوية للعام المالي 2023م 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.
 - اعتماد جدول المواعيد النهائية لإصدار القوائم المالية الربعية والسنوية للشركة.
 - 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.
 - مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية التشغيلية السنوية وإبداء الملاحظات عليها وإضافة بعض المعطيات على عملية تقييم المخاطر التي تم على أساسها إعداد الخطة.
 - مراجعة فاعلية إدارة المراجعة الداخلية، حيث تمت متابعة سير العمل في الإدارة من خلال الاطلاع على التقارير الربع سنوية التي يتم تقديمها إلى اللجنة في اجتماعاتها المستمرة مع الرئيس التنفيذي لإدارة المراجعة الداخلية.
 - مراجعة واعتماد الموازنة التقديرية لإدارة المراجعة الداخلية.
 - دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- 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 الخارجي من تقييم للنظام الرقابي من خلال مراجعته الدورية، وعليه فإنه لم يتضح للجنة أي أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر يمكن تضمينه في هذا التقرير.

بالتبابة عن لجنة المراجعة

فيصل الدويش - رئيس لجنة المراجعة