



الخریف لتقنية المياه والطاقة
Alkhorayef Water & Power Technologies

الخریف لتقنية المياه والطاقة

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

عن العام المالي 2024

السادة مساهمي الخريف لتقنية المياه والطاقة المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسر لجنة المراجعة في شركة الخريف لتقنية المياه والطاقة أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م والمتضمن رأيها في 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 2024م ست مرات مع كلاً من مراجع حسابات الشركة وإدارة المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية وذلك في سبيل القيام بواجبهم على الوجه الأكمل وفيما يلي ملخص للأعمال التي تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها:

- اعتماد جدول المواعيد النهائية لإصدار القوائم المالية الربعية والسنوية للشركة.
- مراجعة نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي كما ظهرت في البيانات والتقارير المالية الأولية والسنوية للعام المالي 2024 م 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.
- مناقشة خطاب الإدارة والذي يحتوي على ملاحظات المراجع الخارجي الناتجة عن مراجعته للقوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي 2024 م.
- مناقشة الآلية المتبعة في دمج نتائج الاستثمارات في الترتيبات المشتركة - و الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، وإدراج نتائج أعمالها ضمن سجلات الشركة بما يتوافق مع معايير اعداد وعرض القوائم المالية ؛ والتأكيد على أن يتم تضمين السياسات والاجراءات الخاصة بذلك ضمن سياسات الإدارة المالية.
- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من نطاق أعمال المراجعة، وإبداء ملاحظات حيال ذلك.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية وإبداء ملاحظات حياله إن وجدت ومتابعة ما اتخذ.
- مراجعة واعتماد الموازنة التقديرية لإدارة المراجعة الداخلية.
- متابعة جميع التقارير الصادرة عن إدارة المراجعة الداخلية.
- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية التشغيلية للعام 2024م والخطة للثلاثة أعوام 2024م – 2026 م .
- مراجعة فاعلية إدارة المراجعة الداخلية، حيث تمت متابعة سير العمل في الإدارة من خلال الاطلاع على التقارير الدورية التي يتم تقديمها إلى اللجنة في اجتماعاتها المستمرة مع الرئيس التنفيذي لإدارة المراجعة الداخلية.

نظام الرقابة الداخلية

تتبع الشركة إطاراً رقابياً داخلياً مبنياً على ثلاث خطوط دفاعية، وتقوم الإدارات المختلفة وقطاعات الأعمال بموائمة أنشطتها بما يتوافق مع الأنظمة واللوائح الموضوعة والمعتمدة من الجهات المختصة - خط دفاع أول، في حين تقوم إدارات الرقابة الداخلية المتمثلة بالمجموعة المالية وأمن وسرية المعلومات بدور خط الدفاع الثاني وتعني بتقييم وقياس ومراقبة مستويات المخاطر المختلفة على صعيد العمليات اليومية بهدف

إيفاء الشركة بالمتطلبات النظامية، وتُرفع هذه الإدارات تقارير دورية للجان الإدارية الداخلية ولجان المجلس الفرعية، وتقوم مجموعة المراجعة الداخلية بمهام خط الدفاع الثالث والمعني بإجراء الفحوص والمراجعات اللازمة التي تكفل التزام الشركة ومنسوبيها بالسياسات المعتمدة بناءً على أعمال مجموعة المراجعة الداخلية والمنفذة خلال السنة المالي . وبشكل عام، فقد تم التأكد بدرجة معقولة من فاعلية إجراءات ونظم الرقابة الداخلية من حيث تغطية تلك الإجراءات الجوانب الرقابية الهامة والتي تؤثر بشكل جوهري على تحقيق الشركة لأهدافها.

رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية.

تضطلع الإدارة التنفيذية بمسؤولية اعداد وتصميم نظام رقابة داخلية فعال والحفاظ عليه في الشركة يشمل كافة السياسات والإجراءات والعمليات التي تم تصميمها تحت إشراف مجلس الإدارة لتحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة. حيث تم تصميم نظام متكامل للرقابة الداخلية بالشركة على النحو الموصي به من قبل الجهات التنظيمية والرقابية وتقوم الشركة بتقييم ومراقبة نظام الرقابة الداخلية من خلال إدارتها الرقابية واللجان المعنية.

وبناء على التقارير الدورية التي عُرضت على اللجنة من قبل المراجعة الداخلية وتقارير المراجعين الخارجيين واستناداً على التأكيدات والافصاحات السنوية التي تم الحصول عليها من الإدارة التنفيذية، فإن لجنة المراجعة ترى أن نظام الرقابة الداخلية المعمول به حالياً يعمل بفعالية مقبولة، ولم يتضح للجنة أي أوجه قصور جوهري في نظام الرقابة الداخلية بالشركة والتي تستلزم معها القيام بلفت نظر الجمعية العامة بشأنها. عملاً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

بالنيابة عن لجنة المراجعة

فيصل الدويش - رئيس لجنة المراجعة

