

تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي المنتهي في 31 / 12 / 2022 م

عقدت لجنة المراجعة (اللجنة) في دورتها السابقة والتي انتهت فترة عضويتها بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢م أربعة اجتماعات في العام الحالي، بينما عقدت اللجنة في دورتها الحالية، والتي تتكون من ثلاثة أعضاء من خارج مجلس الإدارة بما فيهم رئيس اللجنة بالإضافة إلى عضو رابع مستقل من مجلس الإدارة، اجتماعاً واحداً خلال العام بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٢٢م.

ولقد قدمت اللجنة تقييماً مستقلاً عن مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية، علماً بأنه من ضمن مسؤوليات لجنة المراجعة ما يلي:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية المعدة من قبل إدارة الشركة.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات الخارجي وخطاب الإدارة الذي يتضمن أي ملاحظات حول أنظمة الرقابة الداخلية.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات الخارجي ومراجعة خطته وأعماله.
- الإشراف على نشاط المراجعة الداخلية وإعتماد خطة المراجعة السنوية القائمة على أساس المخاطر.
- الإطلاع على التقارير الدورية للمراجعة الداخلية بما يشمل الملاحظات ومتابعة الإجراءات التصحيحية، وذلك لتعزيز بيئة الرقابة الداخلية في الشركة.

رأي لجنة المراجعة عن مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي بالشركة:

بعد الإطلاع على محاضر اجتماع اللجنة السابقة والتي انتهت فترة عضويتها بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٢٢م، والتقارير الدورية للمراجعة الداخلية والمتضمنة أهم الملاحظات وكذلك متابعة الإجراءات التصحيحية بهدف تعزيز بيئة الرقابة الداخلية في الشركة، وفي حدود نتائج مهام المراجعة المخططة والإضافية التي تم تنفيذها من قبل إدارة المراجعة الداخلية، بالإضافة إلى خطابات ضمان الإدارة التنفيذية والرئيس التنفيذي للتدقيق والتي تؤكد بكفاية فعالية أنظمة الرقابة الداخلية والمالية للشركة بما في ذلك أنظمة إدارة المخاطر، وبعد المناقشة مع مراجع الحسابات الخارجي والإدارة التنفيذية حول القوائم المالية الأولية والسنوية لعام 2022م، لم يتبين للجنة المراجعة وجود أي مؤشرات تدل على خلل جوهري في الرقابة الداخلية، مع العلم أنه لا يمكن تأكيد فاعلية أي نظام رقابة داخلي بصورة مطلقة، مع ملاحظة وجود عدد من المجالات للتحسن المستمر، علماً بأن الإدارة هي المسؤولة عن تصميم وتنفيذ الضوابط الداخلية ونظام الرقابة الداخلية في الشركة تحت إشراف مباشر من قبل مجلس إدارة الشركة.

وتوصى لجنة المراجعة الإدارة تحت إشراف مجلس الإدارة بالاستمرار في تقوية نظام الرقابة الداخلية من خلال تحسين بيئة الرقابة وتقوية وتطوير نظم تكنولوجيا المعلومات المطبقة بالشركة، وإستخدام إطار معتمد في تنفيذ وتقييم نظام الرقابة الداخلية، وتعزيز استقلالية الإدارات الرقابية ودعمها بالموارد البشرية والتكنولوجية التي تساعد على رفع أداءها، وكذلك بذل المزيد من الجهود من أجل تنفيذ التوصيات والملاحظات وتطبيق خطط العمل التصحيحية التي تعهدت بها الإدارة دون أي تأخير.

رئيس لجنة المراجعة
