

تقرير لجنة المراجعة لمجلس الإدارة عن عام 2022

حفظهم الله

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة نسيج للتقنية

الموضوع: تقرير لجنة المراجعة لمجلس الإدارة عن عام 2022م

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه والتزامنا من لجنة المراجعة بتطبيق مهامها الموكلة إليها وفقاً لنظام الشركات المساهمة المدرجة وسعيًا لتطبيق متطلبات لائحة حوكمة، والتي منها الإشراف على أعمال المراجعة لدى الشركة ومراقبتها وإدارتها وفقاً لسياسات الشركة ومراجعتها المتوافقة مع متطلبات هيئة السوق المالية ولوائحها وتعزيزها لتوفير أكبر قدر من الطمأنينة لجميع عمليات الشركة.

هذا بالإضافة إلى مساندة الإدارة العليا في فهم مخاطر العمل والسيطرة عليها من أجل حماية حقوق المساهمين وكذلك النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والملاحظات التي يقدمها مراجع الحسابات وإبداء ملاحظات حيالها إن وجدت.

وعليه، نفيديكم أن لجنة المراجعة بشركة نسيج للاتصالات والتقنية المعلومات قد مارست أعمالها منذ تشكيلها في 2021/09/20 وذلك من خلال عقدها اجتماعين خلال عام 2021م وعدد أربع اجتماعات خلال عام 2022م هذا وقد قامت اللجنة بإرسال تقارير لمجلس الإدارة مرفق معها محاضر اجتماعات اللجنة وذلك عقب كل اجتماع. وقد حصلت اللجنة على كل الدعم والتعاون من قبل الإدارة التنفيذية بالشركة. بالإضافة إلى عدم وجود أي أمور مستجدة تؤثر على استقلالية أعضاء اللجنة أو حدوث حالات تعارض مصالح تؤثر على إستقلالية الأعضاء. وكذلك عدم حدوث أي حالات تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات المجلس.

أعضاء لجنة المراجعة:

إسم عضو اللجنة	صفة العضوية
فارس الراشد الحميد	رئيس اللجنة
سعيد المعيدر	عضو اللجنة – مستقل
إبراهيم الجاسر	عضو اللجنة – مستقل

كما تجدون أدناه ملخص لمهام لجنة المراجعة التي تم الوفاء بها خلال العام 2022

مراجعة اللوائح:

- استعرضت اللجنة مسودة لائحة عمل لجنة المراجعة (النسخة الاولى - مارس 2022) وبعد المناقشة اقترحت بعض التعديلات التي عكست على المسودة.
- استعرضت اللجنة مصفوفة الصلاحيات (النسخة الاولى - مارس 2022) وتمت مناقشتها باستفاضة واقترحت بعض التعديلات.

التقارير المالية ومراجع الحسابات:

- الاجتماع مع مراجعي الحسابات لمناقشة القوائم المالية والسنوية للعام المالي 2022.
- الحصول على تأكيدات مراجع الحسابات على أنه:
 - لا يوجد لديه أي ملاحظات جوهرية يرغب في عرضها على لجنة المراجعة.
 - قدمت الإدارة المالية بالشركة كل الدعم اللازم للمراجع لتأدية عمله والتعاون لتحقيق هدف المراجعة وأكد مراجع الحسابات إنه لم يواجه أي محددات على نطاق عمله Scope limitation
 - أكد على استقلاليته حيث لا يوجد أية تعاملات بين مكتب المراجع الخارجي أو أي من شركائه أو موظفيه مع الشركة خارج نطاق عقد المراجع الخارجي.
 - لم ينم الى علمه خلال الفحص وجود احتيال او أفعال غير قانونية او أفعال يحتمل ان تكون غير قانونية.
- طلب عروض من مكاتب المراجعة لمراجعة حسابات الشركة لعام 2023م، وبعد استقرار رأي اللجنة على الترشيحات، سيتم رفع توصية لمجلس الإدارة ثم الجمعية العامة للنظر في اختيار مراجع حسابات الشركة لعام 2023م.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته (إن وجدت) على القوائم المالية الأولية والسنوية ومتابعة ما أتخذ بشأنها.

المراجعة الداخلية:

- التنسيق مع الإدارة التنفيذية لتأسيس وحدة المراجعة الداخلية بالشركة، وذلك من خلال متابعة:
 - اعتماد متطلبات المراجع الداخلي ومراجعة المرشحين لوظيفة المراجع الداخلي، ومن ثم مقابلة واعتماد تعيين مراجع داخلي باشر في 6 مارس 2022م.
 - تم لاختيار والاتفاق مع مكتب استشاري متخصص لتأسيس أعمال المراجعة الداخلية في الشركة.
 - مراجعة تقرير أعمال ضبط الجودة الحالية في الشركة وأعمال المراجعة لإجراءات العمل التي تمت خلال الفترة الماضية، وخطة العمل مع المستشار الخارجي لمراجعة إجراءات العمل ضمن تقييم الالتزام بمعايير الجودة في الشركة.
 - تم الانتهاء من إنشاء إدارة المراجعة الداخلية (إعداد ميثاق الإدارة ودليل السياسات والإجراءات للإدارة ومصفوفة المخاطر وخطة المراجعة للأعوام 2023م و 2024م و 2025م من قبل المكتب الاستشاري) واستعرضتها اللجنة وأبدت الموافقة على خطة المراجعة لعام 2023م.

ضمان الالتزام:

مراجعة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتوصية لمجلس الإدارة بالموافقة عليها.

وبناءً على ما سبق وبالإشارة إلى تأكيدات الإدارة التنفيذية ومراجع الحسابات والمراجع الداخلي، تؤكد لجنة المراجعة على ما يلي:

- ◆ لم يلفت انتباهها أية أمور تجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يقتضي الإفصاح عنه فيما يخص سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية وما له صلة بإعداد التقارير المالية.
- ◆ أن الأنظمة الرقابية تعمل بكفاءة وفعالية وتمكن من وضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة ولم يحدث خرق جوهري لها خلال عام 2022 يستدعي الإفصاح عنه.

رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة في مدى كفاية الرقابة الداخلية:

تعتبر الإدارة التنفيذية للشركة مسؤولة عن إيجاد نظام رقابة داخلية ملائم وفعال يتضمن سياسات وإجراءات تم إعدادها تحت إشراف مجلس الإدارة لتحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة، وعليه تم وضع نظام متكامل للرقابة الداخلية على النحو الموصى به من قبل الجهات التنظيمية والرقابية يبدأ بالاطار العام للحوكمة في الشركة والذي يحدد الأدوار والمسؤوليات الموكلة لمجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه، بما يكفل توفر الرقابة المناسبة على مستوى الشركة، كما تقوم إدارات الشركة ببذل جهود متضافرة ومتكاملة لتحسين بيئة الرقابة من خلال التطوير والمراجعة المستمرة للسياسات والإجراءات للحد من أي تجاوزات ولتجنب وتصحيح أي قصور في نظام الرقابة الداخلية.

ومن خلال النظر في تقارير الجهات الرقابية والاجتماعات مع المراجع الخارجي والإدارة التنفيذية وكذلك ما تم بحثه من مواضيع أخرى خلال اجتماعات اللجنة أن نظام الرقابة الداخلية المعمول به حالياً صمم بشكل كافٍ ويعمل بفعالية ويتم مراقبته بصورة منتظمة وأنه لا يوجد ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية للشركة للعام المالي 2022م، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام والتقدير،،،



189X6AW4-4F765Y3

رئيس لجنة المراجعة
فارس الراشد الحميد