

المقررين

السادة/ مساهمي شركة ميّار القابضة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء بحسب التالي:

1- عبدالله بن صالح الحري - رئيس اللجنة من خارج مجلس الإدارة.

2- رائد عبدالله الجلال - عضو من خارج المجلس.

3- مصطفى عبدالحميد متولي - عضو من خارج المجلس.

تضطلع لجنة المراجعة بدور رقابي مستقل على أعمال الشركة، وتشمل مهامها التحقق من سلامة ونزاهة القوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية، ورفع التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة. وقد عقدت اللجنة خلال العام 2024م عدد (6) اجتماعات لمتابعة المهام المناطة بها، والتي شملت ما يلي:

- مراجعة القوائم المالية النصف سنوية والسنوية للعام 2024م، والإيضاحات المرفقة بها قبل عرضها على المجلس، والتوصية بشأنها، وذلك لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها، والتأكد من إعدادها وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة، وأحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، والتعليمات الصادرة من الجهات الإشرافية.
- إبداء الرأي الفني فيما إذا كانت القوائم المالية تعكس صورة عادلة ومتوازنة ومفهومة عن المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل جوهرية أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- مراجعة الأعمال والعقود مع الأطراف ذوي العلاقة للعام 2024م ولم تبدي اللجنة أي ملاحظات بشأنها.
- الاجتماع مع مراجع الحسابات الخارجي، ومناقشة تقريره وملاحظاته على القوائم المالية، ومتابعة ما تم اتخاذه حيالها، بالإضافة إلى الرد على أي استفسارات طرحها.
- الاطلاع على خطاب الإدارة الصادر من المراجع الخارجي، ومراجعة ما ورد فيه من ملاحظات وتوصيات.
- بحث الموضوعات المثارة من قبل الإدارة المالية، أو مسؤول الالتزام، أو المراجع الداخلي، أو مراجع الحسابات.
- التحقق من مدى سلامة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في القوائم المالية.
- دراسة الموضوعات المثارة من مجلس الإدارة ورفع التوصيات المناسبة بشأنها.
- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات للعام 2025م، وتحديد أتعابهم، وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- مناقشة خطة الشركة الاستراتيجية للسنوات الخمس القادمة، استناداً إلى النتائج المالية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024م.
- الاطلاع على نتائج تقييم المخاطر المعد من قبل استشاري مشروع المراجعة الداخلية (شركة السبتي - إيكوفيس)، واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام 2024م.

وتجدر الإشارة إلى أن اللجنة لم تتمكن خلال عام 2024م من دراسة تقارير المراجعة الداخلية، نتيجة لعدم استكمال تنفيذ مشروع المراجعة الداخلية بسبب التحديات المالية التي واجهتها الشركة خلال الفترة.

تقرير لجنة المراجعة لمساهمي الشركة عن العام 2024م

رأي اللجنة بشأن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة: أن أي نظام رقابة مهما بلغ مستوى سلامة تصميمه وتطبيق إجراءاته لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً حول فعالية النظام المعمول به، ولكن يقدم تأكيدات معقولة عن مدى سلامة وفعالية النظام. وعليه، لم يتبين للجنة المراجعة وجود ضعف جوهري في نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، ولكنها بحاجة إلى مزيد من التطوير والتحسين ومعالجة أوجه القصور، خصوصاً فيما يتعلق بضرورة استكمال مشروع المراجعة الداخلية في أقرب وقت ممكن والتي تمثل أحد العناصر الأساسية في نظام الرقابة الفعال، إضافة إلى معالجة التحديات المتعلقة بالتدفقات النقدية في الشركة، عطفاً على المتابعة المستمرة لتطوير وتحسين كفاءة وفعالية الضوابط الداخلية، وضرورة التحديث المستمر لسياسات الشركة وإجراءاتها، لضمان استمرارية التقييم الرقابي المستقل وتعزيز ممارسات الحوكمة وإدارة المخاطر في الشركة.

وتقبلوا أطيب التحيات،

أعضاء لجنة المراجعة		
أ. عبدالله بن صالح الحربي رئيس اللجنة	أ. مصطفى عبد الحميد متولي عضو	أ. رائد عبدالله الجلاجل عضو
		