

تقرير لجنة المراجعة لعام 2023م

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة :

- تعمل لجنة المراجعة على تطوير ودعم أنظمة الرقابة والضبط الداخلي ضمن خطة لمراجعة السنوية المعتمدة على المخاطر، برفع تقارير دورية إلى لجنة المراجعة عن عمليات المراجعة التشغيلية والإدارية والمالية التي تقوم بها بصفة مستمرة والتي تهدف إلى التحقق بدرجة معقولة من التأكد من تحقيق أهداف الشركة والمتمثلة في حماية أصول الشركة ودقة السجلات المحاسبية وإكتمالها، والتقييد بالأنظمة والسياسات التي تتبناها الإدارة لتحقيق أهداف الشركة.
- تلعب اللجنة أيضاً دوراً هاماً في تطوير ودعم أنظمة الرقابة والضبط الداخلي، والتأكد من فعالية الضوابط الداخلية والإشراف على عملية المراجعة الداخلية للشركة.
- وهذا يشمل :
- تقييم نظام الرقابة الداخلية : تتولى لجنة المراجعة الداخلية مهمة تقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وهذا يشمل مراجعة كيفية تنفيذ السياسات والإجراءات، ومدى التزام الشركة وموظفيها بها.
- الإشراف والمتابعة: تراقب لجنة المراجعة تطبيق الأنظمة والسياسات بشكل مستمر وتتحقق من التزام الشركة بها.
- تقديم التقارير والتوصيات: تعد اللجنة تقارير دورية تتضمن تقييمها لنظام الرقابة الداخلية، وتقدم توصيات لتحسين الأداء وتعزيز الفعالية.
- التعاون مع المراجعين الخارجيين: في كثير من الأحيان، تعمل لجنة المراجعة بالتعاون مع المراجعين الخارجيين للحصول على تقييم موضوعي ومستقل .

- التدريب والتطوير: تسعى لجنة المراجعة الى تطوير قدرات فريق العمل الداخلي من خلال التدريب وتعزيز المهارات المطلوبة لأداء أنشطة المراجعة الداخلية بكفاءة.
- ولم تُظهر عمليات المراجعة التي تقوم بها إدارة المراجعة الداخلية والمراجعون الخارجيون لفاعلية وإجراءات الرقابة والضبط الداخلي ضعفاً جوهرياً في نظام الرقابة والضبط الداخلي للشركة، وكانت معظم الملاحظات تتمثل بشكل رئيسي في مجالات تحسين الأداء وتفعيل الدوائر التشغيلية ورفع كفاءتها وإستكمال وتوثيق إجراءاتها بهدف تقوية نظام الضبط الداخلي للشركة، وبناءً على تلك الدراسات التي قامت بها لجنة المراجعة فإنها تؤكد وبدرجة معقولة من التأكد من فاعلية وكفاءة إجراءات نظام الرقابة الداخلية.

رئيس لجنة المراجعة



سليمان بن عبدالعزيز الزين