

تقرير لجنة المراجعة عن أعمالها
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023
والمقدم إلى السادة المساهمين في الجمعية العامة

أولاً: المقدمة :

يسر لجنة المراجعة تقديم تقريرها السنوي عن أعمالها للعام المالي 2023 إلى السادة المساهمين حيث تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها كما ورد في لائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة، وقد أعدت اللجنة هذا التقرير لعرض دور اللجنة وأهم ما قامت به من أنشطة وأعمال خلال العام 2023م.

ثانياً: تشكيل لجنة المراجعة :

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء ، وكانت اللجنة ابتداء من 2023/1/1م تتكون من السادة :

1. الأستاذ / عبد الله بن جابر الفيبي رئيس لجنة المراجعة

2. الأستاذ / عبدالرحمن بن عبدالعزيز بالغنيم عضو لجنة المراجعة

3. الأستاذ / مفضي بن علي عطنان عضو لجنة المراجعة

وفي تاريخ 2023/05/24م تقدم أعضاء لجنة المراجعة أ. عبد الرحمن بن عبد العزيز بالغنيم و أ. مفضي بن علي عطنان باستقالتهم من اللجنة ، وفي تاريخ 2023/06/01م تقدم أ. عبد الله بن جابر الفيبي باستقالته من اللجنة . وعليه قام مجلس الإدارة بتاريخ 2023/06/22 بإعادة تشكيل لجنة المراجعة على النحو التالي :

1. الأستاذ / محمد بن عزام الشويعر رئيس لجنة المراجعة

2. الأستاذ / علي بن محمد الحضيف عضو لجنة المراجعة

3. الأستاذ / عبدالله بن إبراهيم المحارب عضو لجنة المراجعة

ويعد تعيين السادة الأعضاء استكمالاً للدورة النظامية لعضوية اللجنة والتي تنتهي بتاريخ 2025/02/14م.

ثالثاً : أبرز مهام وصلاحيات ومسئوليات لجنة المراجعة :

1. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التأكد من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.

2. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
3. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء ملاحظات حيال ذلك.
4. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركات.
5. دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
6. حق الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها.
7. طلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
8. طلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق عملها أو كانت الشركة تتعرض لأضرار أو خسائر جسيمة.
9. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
10. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
11. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
12. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

رابعاً: أنشطة اللجنة وأبرز أعمالها خلال العام 2023 م :

شملت أعمال اللجنة خلال العام 2023 م بصفه خاصة ما يلي :

1. دراسة واعتماد القوائم المالية الربعية خلال العام 2023 م والمصادقة على القوائم المالية السنوية لعام 2022 م التي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة واعتمادها لاحقاً من الجمعية العامة بتاريخ 2023/06/21 م
2. تقديم تقرير اللجنة في اجتماع الجمعية العامة، المنعقدة بتاريخ 2023/06/21 م ، حيث أبدت اللجنة رأيها حيال مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية عن العام المالي 2022 م.
3. رفع التوصية لمجلس الإدارة لتأكيد اختيار المراجع الخارجي وتحديد أتعابه للعام المالي 2023 م والتوصية بذلك للجمعية العامة.
4. التحقق من استقلالية وموضوعية المراجع الخارجي والتأكد من فاعلية أعمال المراجعة الخارجية مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
5. تعيين المراجع الداخلي والرفع بالتوصية للإدارة التنفيذية بالشركة لاستكمال إجراءات التعاقد مع المراجع الداخلي.
6. تحديث لائحة عمل لجنة المراجعة وموافقة الجمعية العامة عليها لاحقاً في تاريخ 2023/06/21 م

الخلاصة:

راجعت اللجنة في حدود مهامها المناطة بها القوائم المالية السنوية المقدمة من قبل مراجع الحسابات الخارجي للشركة ومناقشته، كما قامت اللجنة بدراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة ، كما قامت اللجنة بحث الإدارة التنفيذية على سرعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية وإصدار تقارير المراجعة للإدارات حسب الخطة المعتمدة وضرورة متابعة تحسين إجراءات الرقابة الداخلية من خلال وضع الحلول اللازمة لما احتوته نتائج الفحص والمراجعة، وستقوم لجنة المراجعة بمتابعة نظام الرقابة الداخلية من حين لآخر .

والله ولي التوفيق

عضو لجنة المراجعة

عبدالله بن إبراهيم المحارب



رئيس لجنة المراجعة

محمد بن عزام الشويعر



عضو لجنة المراجعة

علي بن محمد الحضيف

