

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العمومية عن أعمالها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

حفظهم الله

السادة أعضاء مجلس إدارة شركة نماء للكيماويات

مقدمة

يسر لجنة المراجعة أن تقدم لكم تقريرها السنوي عن أعمالها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م، يأتي هذا التقرير في إطار التزام اللجنة بمسؤولياتها الموكلة إليها من قبل مجلس الإدارة، وحرصها على تعزيز ممارسات الحوكمة، وضمان الشفافية والمساءلة في جميع الجوانب المالية والتشغيلية ذات الصلة.

وقد قامت اللجنة خلال هذه الفترة بمراجعة ومتابعة عدد من المهام المحورية، بما في ذلك: مراقبة نزاهة البيانات المالية، والإشراف على كفاءة أنظمة الرقابة الداخلية، والتأكد من التزام الشركة بالمتطلبات النظامية والتنظيمية، بالإضافة إلى التواصل الفعال مع المراجعين الداخليين والخارجيين، ، بما يعزز ثقة المساهمين والجهات الرقابية.

تشكيل لجنة المراجعة

تتكون لجنة المراجعة حتى تاريخ 2024/08/04م، على النحو التالي:

1. الأستاذ / محمد بن عزام الشويعر – رئيس*
2. الأستاذ / علي بن محمد الحضيف – عضو
3. الأستاذ / عبدالله بن إبراهيم المحارب – عضو

*في تاريخ 2024/08/04م تقدم رئيس لجنة المراجعة أ. محمد بن عزام الشويعر باستقالته من اللجنة، وعليه قام مجلس الإدارة بتاريخ 2024/08/05م بتعيين أ. هشام بن محمد العسيري وإعادة تشكيل لجنة المراجعة على النحو التالي:

1. الأستاذ / علي بن محمد الحضيف – رئيس
2. الأستاذ / هشام بن محمد العسيري – عضو
3. الأستاذ / عبدالله بن إبراهيم المحارب – عضو

في تاريخ 2025/02/18م صدر قرار مجلس الإدارة بتشكيل لجنة المراجعة على النحو التالي:

1. الأستاذ / علي بن محمد الحضيف – رئيس
2. الأستاذ / أحمد بن طارق السليمان – عضو
3. الأستاذ / عبدالله بن أحمد الفداغي – عضو

أعمال لجنة المراجعة

اجتمعت لجنة المراجعة خلال عام 2024م عدد ثمانية اجتماعات، وذلك على ضوء مسؤولياتها وقد تم خلالها استعراض ومناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية وتقرير المراجع الخارجي بشأنها وما يتعلق بالمراجعة الداخلية ومراجعة الالتزام، وتم بناء ذلك ما يلي:

1. التقارير المالية

- 1.1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- 1.2. إبداء الرأي الفني فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها، واستراتيجيتها.
- 1.3. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- 1.4. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- 1.5. البحث في التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- 1.6. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

2. المراجعة الداخلية

- 2.1. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- 2.2. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- 2.3. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة؛ للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
- 2.4. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

3. مراجع الحسابات

- 3.1. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- 3.2. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- 3.3. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
- 3.4. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- 3.5. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

4. ضمان الالتزام

- 4.1. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنها.
- 4.2. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- 4.3. مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرنيتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- 4.4. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

5. مسؤوليات أخرى

5.1. على لجنة المراجعة وضع آلية تتيح للعاملين في الشركة تقديم ملحوظاتهم بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها بسرية، وعلى اللجنة التحقق من تطبيق هذه الآلية بإجراء تحقيق مستقل يتناسب مع حجم الخطأ أو التجاوز وتبين إجراءات متابعة مناسبة.

5.2. تقوم اللجنة بدراسة أي مواضيع تحال إليها من مجلس الإدارة.

5.3. إعداد خطة سنوية في نهاية كل عام وجدولة أنشطة اللجنة للسنة القادمة، تشمل الاجتماعات الدورية للجنة واجتماعات اللجنة مع الإدارة التنفيذية والمراجعة الداخلية ومراجعي الحسابات وغيرها من الأنشطة في ضوء الأدوار المنوطة للجنة والمسؤوليات المحددة في هذه اللائحة.

رأي لجنة المراجعة

خلال اجتماعات اللجنة فقد اطلعت وناقشت المراجع الخارجي بالتقارير الصادرة منه كما تحققت من استقلاليته، وحثت اللجنة المجلس على معالجة التحفظات الواردة من قبل المراجع الخارجي، كما أطلعت اللجنة وناقشت تقرير إدارة المراجعة الداخلية ولم يتبين لها مسائل جوهرية يمكن ذكرها في التقرير، كما نؤكد الى أنه هناك تواصل بشأن متابعة النظام الرقابي لضمان تحقيق أهداف الرقابة الداخلية وتحسين كفاءاتها، مع العلم بأن أي نظام رقابة داخلية أو نظام مالي أو إدارة مخاطر لا يمكن أن يقدم تأكيد مطلق بهذا الشأن، وتؤكد اللجنة بعدم وجود أي تعارض بين توصياتها لجنة المراجعة ومجلس الإدارة.

كما تود اللجنة الإشارة إلى أنه بناءً على ما ورد من الإدارة التنفيذية أن الخسائر المتراكمة للشركة قد تجاوزت نسبة 27% من رأس المال، وهو ما يُعد حدثاً جوهرياً لاحقاً من شأنه التأثير على استمرارية أعمال الشركة. وقد ناقشت اللجنة هذا الموضوع ضمن اجتماعاتها الدورية، وأكدت على أهمية متابعة الإجراءات التصحيحية ذات العلاقة من قبل الجهات المعنية داخل الشركة، وذلك بما يعزز من كفاءة الأداء المالي ويحد من المخاطر المحتملة. كما تواصلت اللجنة متابعة هذا الأمر ضمن نطاق مهامها، وفي إطار مسؤولياتها المتعلقة بمراقبة الالتزام بالأنظمة، وتعزيز الشفافية والحوكمة، وحماية مصالح المساهمين.

رئيس لجنة المراجعة

علي الحضيف

