



تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م.

مقدمة

تم إعداد هذا التقرير إعمالاً بأحكام الأنظمة الصادرة من هيئة السوق المالية بالإضافة إلى لائحة لجنة المراجعة التي حددت مهامها واختصاصاتها وصلاحياتها ومسؤولياتها.

تكوين لجنة المراجعة:

شُكلت لجنة المراجعة بناءً على قرار مجلس الإدارة بالتمديد بتاريخ 2024/2/29 م والتي تبدأ أعمالها من تاريخ 2024/3/1 م وتنتهي مع انتهاء دورة المجلس الإدارة بتاريخ 2026/2/10 م من الأعضاء التالية أسمائهم:

- 1- محمد بن مخلد الحربي (رئيس لجنة المراجعة)
- 2- عبدالله بن عبد اللطيف الجبر (عضو لجنة المراجعة)
- 3- صلاح بن عبد الرحمن الحزامي (عضو لجنة المراجعة)

اجتماعات اللجنة:

عقدت لجنة المراجعة خلال عام 2023 م عدد (4) اجتماعات كالتالي:

م	اسم العضو	الاجتماع الأول 2023/3/12 م	الاجتماع الثاني 2023/6/19 م	الاجتماع الثالث 2023/8/1 م	الاجتماع الرابع 2023/10/9 م
1	عبدالله بن عبد اللطيف الجبر	حضر	حضر	حضر	حضر
2	صلاح بن عبد الرحمن الحزامي	حضر	حضر	حضر	حضر
3	محمد بن مخلد الحربي	حضر	حضر	حضر	حضر

تم خلالها مراجعة ومناقشة القوائم المالية النصف سنوية والسنوية، وتقارير المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية والمراجع الخارجى، بالإضافة إلى مزاولة مهامها المتضمنة مراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية.



فيما يلي تقرير بإبرز المهام والإختصاصات التي باشرتھا اللجنة خلال عام 2023م :

أولاً التقارير المالية:

- دراسة وإبداء الرأي بشأن القوائم والبيانات المالية للشركة النصف سنوية والسنوية ومناقشة ملاحظات المراجع الخارجى على القوائم المالية ومتابعة ماتم في شأنها قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- بحث نتائج مراجعة العام المالى للشركة مع الادارة التنفيذية في الشركة والتأكد من انها متوافقة مع المعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة من خلال دراسة التغيرات الهامة ومتطلبات التعديلات الجديدة التي تتم على المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية، وبحث المسائل التي يثيرها المدير المالى للشركة.
- تقديم التوصيات اللازمة لمجلس الادارة لأعتماد القوائم المالية.

ثانياً إدارة المراجعة الداخلية:

- الاشراف على اعمال المراجعة الداخلية والاجتماع بصفة دورية مع مدير ادارة المراجعة الداخلية للشركة.
- مناقشة تقارير المراجعة الداخلية على الادارات التنفيذية والتوصيات المقدمة للعمل عليها والانتهاء منها بحسب الخطة المقدمة.
- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها، وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر، وتقديم التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة.
- مناقشة التغييرات الهامة في أعمال الشركة وبيئة العمل وأثر ذلك على نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر.



ثالثاً مراجع الحسابات:

- دراسة وتقييم العروض المستلمة لتقديم خدمات المراجعة الخارجية والتوصية باختيار الأفضل، والتأكد من استقلاليتهم وشمول نطاق عملهم ومناسبة شروط التعاقد معهم.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات وتحديد أتعابه وتقييم أدائه والتحقق من مدى استقلاليته ومراجعة خطة عمله ومناقشته للتحقق من تمكنه من أداء عمله وعدم حجب المعلومات عنه.
- الاشراف على اعمال مراجع الحسابات والاجتماع معه ومناقشة ملاحظاته مع الادارة المالية في الشركة والتأكد من وصوله للبيانات المطلوبة لابداء رأيه بمهنية واستقلالية وفق المعايير المعتمدة في المملكة العربية السعودية.
- دراسة ومناقشة تقارير مراجع الحسابات وتوصياته وردود الإدارة بشأن الأمور المتعلقة بالرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر.

رابعاً ضمان الالتزام:

- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات ذات العلاقة.
- مراجعة ملاحظات الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها ومتابعة استيفائها.
- الاشراف على تفعيل سياسة الابلاغ عن الممارسات المخالفة.
- متابعة الموقف الزكوى للشركة وتقديم الاقرارات السنوية.
- متابعة موقف القضايا المرفوعة لصالح أو ضد الشركة مع المستشار القانوني الشركة.
- متابعة الامتثال للأمن السيبراني.
- متابعة تنفيذ التوصيات المقدمة لمجلس الادارة والادارة التنفيذية منذ بداية تشكيل اللجنة والوقوف على حالتها.
- تقديم التوصيات والمقترحات للشركة لاعادة هيكلة الادارة المالية بما يتماشى مع أفضل الممارسات المطبقة والتي من شأنها رفع كفاءة الاداء والتقارير.
- التوصية لمجلس الإدارة بما تراه من إجراءات يلزم إتخاذها في المسائل التي تدخل ضمن اختصاصها.



نتائج المراجعة الداخلية السنوية لفاعلية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة

المخاطر:

الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية. يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة.

وتشرف لجنة المراجعة على الجهود التي تبذلها الإدارة التنفيذية حالياً الخاصة بتطوير منظومة متكاملة للرقابة الداخلية بشقيها اليدوي والآلي وإعادة بناء الهيكل التنظيمي بما يحقق أفضل الممارسات الإدارية، وعليه ترى اللجنة أنه بناءً على ماورد إليها من تأكيدات الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي والمراجع الداخلي خلال العام المالي 2023م أن نظام الرقابة الداخلية يوفر تأكيداً معقولاً عن كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة لتحقيق الأهداف المصممة من أجلها علماً بأن أي نظام للرقابة الداخلية – بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه – لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

وفي الختام تشكر لجنة المراجعة مجلس إدارة الشركة والإدارة التنفيذية وجميع الموظفين على تعاونهم خلال الفترة الماضية متمنياً للجميع كل التوفيق والنجاح.

والله ولي التوفيق،،،

رئيس لجنة المراجعة

محمد بن مخلد الحربي

2024/4/30م.

