

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

تم إعداد هذا التقرير إعمالاً لأحكام الفقرة (أ) من المادة (88) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والتي تنص على أنه يجب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نفس اللائحة، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

### تكوين لجنة المراجعة:

شُكلت لجنة المراجعة بناءً على قرار الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ 2022/08/29م من الأعضاء التالية أسمائهم:

- |                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| 1- خالد بن ناصر المعمر      | (رئيس لجنة المراجعة) |
| 2- صلاح بن محمد الجبر       | (عضو لجنة المراجعة)  |
| 3- عبدالعزيز بن سيف العارضي | (عضو لجنة المراجعة)  |

### اجتماعات اللجنة:

فيما يتعلق بالسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م عقدت اللجنة اجتماعين وفق التواريخ التالية:

- الاجتماع الأول عُقد بتاريخ 2023/02/05م.
- الاجتماع الثاني عُقد بتاريخ 2023/02/15م.
- الاجتماع الثالث عُقد بتاريخ 2023/03/14م.
- الاجتماع الرابع عُقد بتاريخ 2023/07/27م.
- الاجتماع الخامس عُقد بتاريخ 2023/08/10م.
- الاجتماع السادس عُقد بتاريخ 2023/11/01م.

المهام والاختصاصات التي باشرتها اللجنة:

- متابعة إجراءات الإدراج بالسوق الموازي - نمو التي قام بها المستشار المالي مجموعة الدخيل المالية.
- بحث المسائل التي يثيرها المدير المالي للشركة.
- دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة ومراجعة فاعلية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة من خلال:
  - التوصية لمجلس الادارة بتعيين مستشار خارجي لتقييم مدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية.
  - دراسة ومناقشة تقارير مراجع الحسابات وتوصياته وردود الإدارة بشأن الأمور المتعلقة بالرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر.
  - التوصية للمجلس بتعيين مستشار خارجي لغرض إعداد "سياسة بيع وشراء السيارات".
- 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.
- التوصية لمجلس الادارة بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية.
- التوصية لمجلس الإدارة بما تراه من إجراءات يلزم إتخاذها في المسائل التي تدخل ضمن اختصاصها.



### رأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

تلعب الإجراءات الرقابية وفعاليتها دوراً محورياً في غاية الأهمية في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية، ويستند 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 وعليه ترى اللجنة أنه بناءً على ماورد إليها من تأكيدات الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي 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

  
خالد بن ناصر المعمر