

تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي المنتهي في 31 / 12 / 2023 م

تتكون اللجنة من أربعة أعضاء ثلاثة أعضاء من خارج مجلس الإدارة، ويكون رئيس اللجنة عضواً مستقلاً وخلال العام 2023 عقدت لجنة المراجعة سبعة اجتماعات لتقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية بشكل مستقل وضمان الثقة في القوائم المالية، علماً بأنه من ضمن مسؤوليات لجنة المراجعة ما يلي:

- دراسة القوائم المالية الربعية والسنوية المعدة من قبل إدارة الشركة.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات الخارجي وخطاب الإدارة الذي يتضمن أي ملاحظات حول أنظمة الرقابة الداخلية.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات الخارجي ومراجعة خطته وأعماله.
- الإشراف على نشاط المراجعة الداخلية وإعتماد خطة المراجعة السنوية القائمة على أساس المخاطر.
- الإطلاع على التقارير الدورية للمراجعة الداخلية بما يشمل الملاحظات ومتابعة الإجراءات التصحيحية، وذلك لتعزيز بيئة الرقابة الداخلية في الشركة.

رأي لجنة المراجعة عن مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي بالشركة:

بعد الاطلاع على محاضر اجتماع اللجنة السابقة والتقارير الدورية للمراجعة الداخلية والمتضمنة أهم الملاحظات وكذلك متابعة الإجراءات التصحيحية بهدف تعزيز بيئة الرقابة الداخلية في الشركة، وفي حدود نتائج مهام المراجعة المخططة والاضافية التي تم تنفيذها من قبل إدارة المراجعة الداخلية، بالإضافة إلى خطابات ضمان الإدارة التنفيذية والرئيس التنفيذي للمراجعة الداخلية والتي تؤكد بكفاءة وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية والمالية للشركة بما في ذلك أنظمة إدارة المخاطر، وبعد المناقشة مع مراجع الحسابات الخارجي والإدارة التنفيذية حول القوائم المالية الربعية والسنوية لعام 2023م، لم يتبين للجنة المراجعة وجود أي مؤشرات تدل على خلل جوهري في الرقابة الداخلية، مع العلم أنه لا يمكن تأكيد فاعلية أي نظام رقابة داخلي بصورة مطلقة.

نفذت الإدارة نظام تخطيط موارد المؤسسات (ERP) الجديد، S/4 Hana، ولكنها تواجه تحديات مثل استخراج تقارير متابعة حركة استلام فاتورة و استلام البضائع (GRIR) والتسوية، والتعامل مع التغيرات للمدفوعات المقدمة للموظفين، وإستخراج بيانات مالية مستقلة وموحدة (FS). ونتيجة لذلك، يتم الاعتماد على الضوابط اليدوية لإعداد التقارير. بالإضافة إلى ذلك، طلبت لجنة المراجعة تعيين استشاري لإجراء مراجعة ما بعد التنفيذ لنظام تخطيط موارد المؤسسات (ERP)، بهدف تقديم تقرير شامل عن ضوابط النظام والمسائل الفنية. وتلاحظ لجنة المراجعة وجود عدد من المجالات للتحسن المستمر، علماً بأن الإدارة هي المسؤولة عن تصميم وتنفيذ الضوابط الداخلية ونظام الرقابة الداخلية في الشركة تحت إشراف مباشر من قبل مجلس إدارة الشركة.

وتوصي لجنة المراجعة الإدارة تحت إشراف مجلس الإدارة بالاستمرار في تعزيز نظام الرقابة الداخلية من خلال تحسين بيئة الرقابة وتقوية وتطوير نظم تكنولوجيا المعلومات المطبقة بالشركة وإستخدام إطار معتمد في تنفيذ وتقييم نظام الرقابة الداخلية وتعزيز استقلالية الإدارات الرقابية ودعمهم بالموارد المطلوبة، وكذلك بذل المزيد من الجهود من أجل تنفيذ التوصيات والملاحظات دون أي تأخير.

رئيس لجنة المراجعة