

التقرير السنوي للجنة المراجعة
لشركة عزم السعودية للاتصالات وتقنية المعلومات
للسنة المالية المنتهية في 30 يونيو 2024م

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

السادة / مساهمو شركة عزم السعودية للاتصالات وتقنية المعلومات الأعزاء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، أما بعد:

يسر لجنة المراجعة بشركة عزم السعودية للاتصالات وتقنية المعلومات أن تقدم لساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن العام المالي المنتهي في 30 يونيو 2024م.

إن لجنة المراجعة في شركة عزم السعودية للاتصالات وتقنية المعلومات هي لجنة مستقلة تهدف إلى مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بالمسؤوليات المنوطة به في الحصول على التأكيدات الكافية بشأن فاعلية وكفاءة نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية في الشركة بما يحقق أهداف الشركة ومصالح المساهمين، وتقوم اللجنة برفع توصياتها إلى مجلس الإدارة والتي من شأنها تفعيل نظام الرقابة الداخلية وتطويره.

واستنادًا إلى لائحة عمل لجنة المراجعة التي نصت على أن تعد اللجنة تقرير سنوي متضمن تفاصيل أداء اختصاصات ومهام اللجنة وتوصياتها رأيها عن مدى كفاءة نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة وأهم ما قامت به من أنشطة وأعمال خلال العام المالي المنتهي 30 يونيو 2024م ورفعها للجمعية العامة لمساهمي الشركة. فيسرنا أن نرفع للجمعية العامة للمساهمين تقرير لجنة المراجعة هذا عن أعمالها للعام المالي المنتهي في 30 يونيو 2024م.

اختصاصات لجنة المراجعة ومهامها:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

أولاً: التقارير المالية:

1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
2. إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - 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.
3. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
4. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهام أو مسؤول الالتزام ومسؤول الرقابة الداخلي في الشركة أو مراجع الحسابات.
5. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
6. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنه.

ثانياً: المراجعة الداخلية:

1. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة
2. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها
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
4. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته

ثالثاً: مراجع الحسابات:

1. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم
2. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعاليته 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 مثيراتها حيال ذلك
4. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة
5. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية وإبداء مثيرتها حياله إن وجدت ومتابعة ما أتخذ بشأنها

رابعاً: ضمان الالتزام:

1. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.

2. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة بنطاق عملها..
3. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجربها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم توصيتها بشأنها إلى مجلس الإدارة
4. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصيتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة:

تم تحديث لائحة عمل لجنة المراجعة وفقاً لخطة الشركة لموائمة متطلبات الحوكمة وإعمالاً لما نصّت عليه مواد لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، حيث تهدف اللائحة إلى توضيح ضوابط وإجراءات عمل لجنة المراجعة، ومهامها، وقواعد اختيار أعضائها، وكيفية ترشيحهم، ومدة عضويتهم، ومكافآتهم، وتم العمل بها اعتباراً من تاريخ اعتمادها من الجمعية العامة غير العادية باجتماعها الرابع بتاريخ 1444/11/29 هـ الموافق 2023/06/18م.

أعضاء لجنة المراجعة:

اسم عضو اللجنة	صفة العضوية
الأستاذ/عبدالرحمن بن إبراهيم الهدلق	رئيس لجنة المراجعة
الدكتور/يزيد بن إبراهيم العبدالكريم	عضو لجنة المراجعة
الأستاذ/محمد بن أمين مراج	عضو لجنة المراجعة

اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام 2023م:

عقدت اللجنة أربع اجتماعات خلال العام المالي المنتهي في 30 يونيو 2024م؛ وبيانها كالتالي:

م	اسم العضو	دورة لجنة المراجعة لعام 2024م				المجموع
		1	2	3	4	
		23-08-01	23-09-19	23-11-16	24-02-20	
1	الأستاذ/عبدالرحمن بن إبراهيم الهدلق	✓	✓	✓	✓	4
2	الدكتور/يزيد بن إبراهيم العبدالكريم	✓	✓	✓	✓	4
3	الأستاذ/محمد بن أمين مراج	✓	✓	✓	✓	4

أعمال اللجنة وقراراتها خلال السنة المالية المنتهية 30 يونيو 2024م:

أولاً: أوصت لجنة المراجعة بتعيين مراجع حسابات لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهي 30 يونيو 2024م، وتم تعيين شركة برايس وترهاوس كوبرز محاسبون

قانونيون (PwC) حسب تصويت المساهمين في الجمعية العامة العادية والمنعقد بتاريخ 28 ديسمبر 2023م.

ثانياً: قامت لجنة المراجعة بتعيين مكتب صالح بن حمد المنيف للقيام بمهمة المراجعة الداخلي للقيام بالمهام التالية:

1. التأكد من كفاءة الأنظمة المحاسبية والمالية.
2. التأكد من كفاءة الأنظمة الرقابية.
3. تحليل وتقييم المخاطر.
4. عملية تقييم المخاطر.
5. التواصل مع الإدارات المعنية والمراجعة الدورية لتنفيذ التوصيات المتعلقة بالمراجعة.
6. القيام بعملية المراجعة الداخلية لكل من الإدارة المالية وإدارة تطوير الأعمال بحسب خطط المراجعة.
7. القيام بإعداد تقرير عن عمليات ونتائج المراجعة لكل الإدارات التي تمت مراجعتها ويتضمن ذلك الحالة والتقييم لكل إدارة، المخاطر المتعلقة بأعمال الإدارة، والتوصيات المتعلقة بتحسين الإجراءات.

ثالثاً: قامت لجنة المراجعة بالمتابعة الدورية مع الإدارة المالية والمراجع الخارجي فيما يتعلق بالسياسات المالية والتقديرات المحاسبية الجوهرية، كما اجتمعت اللجنة مع المراجع الخارجي والإدارة المالية للشركة لمراجعة القوائم المالية واتخذت القرارات التالية:

1. مناقشة القوائم المالية السنوية والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها للعام المالي المنتهي في 30 يونيو 2023م.
2. مناقشة النتائج المالية الأولية (النصف سنوية) والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها للعام المالي المنتهي في 30 يونيو 2024م.

رابعاً: مراجعة عقود الأطراف ذات العلاقة للعام المالي المنتهي في 30 يونيو 2023م.
خامساً: إعداد واعتماد خطة المراجعة السنوية للعام المالي المنتهي في 30 يونيو 2023م.
سادساً: المتابعة المستمرة مع الإدارة التنفيذية للتأكد من إقفال ملاحظات وتطبيق توصيات المراجع الداخلي.

نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ورأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة:

تحرص لجنة المراجعة على إيجاد نظام رقابة داخلية ملائم وفعال يتضمن سياسات وإجراءات يتم إعدادها تحت إشراف مجلس الإدارة لتحقيق الأهداف الإستراتيجية للشركة، وعليه يتم وضع نظام متكامل للرقابة الداخلية تقوم لجنة المراجعة بدراسته ومراجعته سنوياً والذي يكفل توفر الرقابة المناسبة على مستوى الشركة، كما تقوم الشركة ببذل جهود متكاملة لتحسين بيئة الرقابة من خلال التطوير والمراجعة المستمرة للسياسات والإجراءات للحد من أي تجاوزات ولتجنب وتصحيح أي قصور في نظام الرقابة الداخلية.

قامت لجنة المراجعة بالتركيز على المسائل ذات المخاطر المرتفعة من خلال اعتماد خطة المراجعة المبنية على المخاطر، ومتابعة الأمور المتعلقة بكفاية وفعالية الإجراءات الرقابية بالإضافة إلى الأعمال الأخرى، والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والخارجية التي أجريت خلال العام المالي 2022-2024م للتأكد المعقول من فعالية الضوابط والإجراءات الرقابية الداخلية. وبناء على نتائج تقييم فعالية إجراءات الرقابة الداخلية والتقييم المستمر للضوابط الرقابية التي تطبقها الشركة، ترى اللجنة أن بيئة ونظام الرقابة الداخلية المعمول به في الشركة حاليًا يعمل بشكل كافٍ وفعال، ويتم مراقبته بصورة منتظمة لعمل التحسينات اللازمة بشكل متواصل، وتستمر الشركة في سعيها الدائم لتعزيز وتطوير نظام الرقابة الداخلية. علمًا بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيدًا مطلقًا حول القدرة على منع جميع المخاطر أو التهديدات المحتملة.

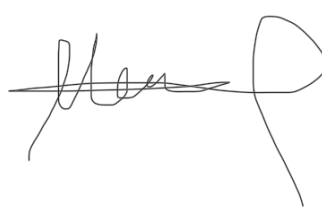
في الختام، تلتزم لجنة المراجعة بدعم مجلس الإدارة في تحقيق الأهداف الرئيسية المتعلقة بنظام الرقابة الداخلية، وتؤكد أهمية استمرار الجهود المبذولة لضمان فعالية النظام بما يخدم مصالح الشركة والمساهمين.

وتقبلوا أطيب تحيات رئيس وأعضاء لجنة المراجعة

رئيس لجنة المراجعة
عبد الرحمن بن إبراهيم الهدلق



عضو لجنة المراجعة
محمد أمين مراج



عضو لجنة المراجعة
د. يزيد بن إبراهيم العبد الكريم

