

تقرير لجنة المراجعة لمجلس الإدارة عن عام 2023

حفظهم الله

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة نسيج للتقنية

الموضوع: تقرير لجنة المراجعة لمجلس الإدارة عن عام 2023م

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه والتزامنا من لجنة المراجعة بتطبيق مهامها الموكلة إليها وفقاً لنظام الشركات المساهمة المدرجة وسعيًا لتطبيق متطلبات لائحة حوكمة الشركات، والتي منها الإشراف على أعمال المراجعة لدى الشركة ومراقبتها وإدارتها وفقاً لسياسات الشركة ومراجعتها المتوافقة مع متطلبات هيئة سوق المال ولوائحها وتعزيزها لتوفير أكبر قدر من الطمأنينة لجميع عمليات الشركة.

هذا بالإضافة إلى مساندة الإدارة العليا في فهم مخاطر العمل والسيطرة عليها من أجل حماية حقوق المساهمين وكذلك النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والملاحظات التي يقدمها مراجع الحسابات وإبداء اللجنة مآرائها حيالها إن وجدت.

وعليه، نفيديكم أن لجنة المراجعة بشركة نسيج للاتصالات والتقنية المعلومات قد مارست أعمالها منذ تشكيلها في 2021/09/20 وذلك من خلال عقدها اجتماعين خلال عام 2021م وعدد أربع اجتماعات خلال عام 2022م وعدد أربع اجتماعات خلال عام 2023م هذا وقد قامت اللجنة بإرسال تقارير لمجلس الإدارة مرفق معها محاضر اجتماعات اللجنة وذلك عقب كل اجتماع، والتي تحتوي بشكل تفصيلي مناقشاتها وتوجيهاتها والتوصيات، علماً ان اللجنة لم تواجه أي تحديات وحصلت على كل الدعم والتعاون من قبل الإدارة التنفيذية بالشركة. بالإضافة إلى عدم وجود أي أمور مستجدة تؤثر على استقلالية أعضاء اللجنة أو حدوث حالات تعارض مصالح تؤثر على إستقلالية الأعضاء. وكذلك عدم حدوث أي حالات تعارض بين توصيات اللجنة وقرارات المجلس.

تشكيل لجنة المراجعة وعدد ونسبة حضور الاجتماعات الدورية:

| إسم عضو اللجنة | صفة العضوية | الاجتماع الأول 2023/03/26 | الاجتماع الثاني 2023/08/09 | الاجتماع الثالث 2023/10/16 | الاجتماع الرابع 2023/12/16 |
|--------------------|--------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| فارس الراشد الحميد | رئيس اللجنة | √ | √ | √ | √ |
| سعيد المعيزر | عضو اللجنة - مستقل | √ | √ | √ | √ |
| إبراهيم الجاسر | عضو اللجنة - مستقل | √ | √ | √ | √ |

كما تجدون أدناه ملخص لمهام لجنة المراجعة التي تم الوفاء بها خلال العام 2023

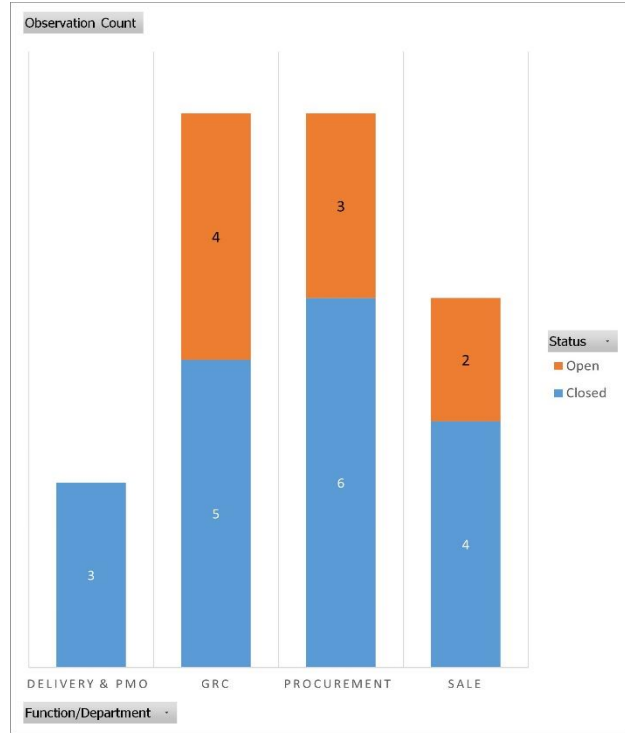
التقارير المالية ومراجع الحسابات:

- تقوم لجنة المراجعة بالتوصية لمجلس الإدارة ومراقبة تعيين المراجعين الخارجيين وتحديد تكلفة اتعابهم وشروط التعاقد معهم
 - حيث راجعت اللجنة عروض المحاسبين القانونيين وأوصت بإختيار شركة الخراشي كمراجع خارجي وهو أحد الأربع مكاتب المرشحين لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي 2023م.
- تقوم اللجنة باستعراض وتحليل القوائم المالية الاولية والسنوية قبل تقديمها إلى مجلس الادارة وتقديم رأي وتوصيات بشأنها لضمان سلامتها ونزاهتها.
 - حيث قامت اللجنة بالاجتماع مع مراجعي الحسابات لمناقشة القوائم المالية وأوصت باعتماد القوائم المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022 من قبل مجلس الإدارة.
 - كما أوصت اللجنة بتفصيل البند الرابع من القوائم في المصروفات العامة والإدارية في البند أخرى وتوضيح المصروفات الحكومية ومصروف العمولات والمكافئات، وما يتعلق بالتوجيهات الخاصة ببند خسائر الائتمان المتوقعة وتوافق مراجع الحسابات الخارجي .
 - وناقشت اللجنة الموقف الزكوي للعام 2017م – 2018م، وفحص الجمارك من عام 2018م الى 2022م
 - كما ناقشت اللجنة مسودة النتائج الأولية المنتهية في يونيو 2023م بحضور المراجع الخارجي والمدير المالي. وبناء عليه اوصت بالموافقة على النتائج والرفع لمجلس الادارة بالاعتماد.

المراجعة الداخلية:

- تقوم اللجنة بمراجعة خطة المراجعة الداخلية والموافقة عليها ومراقبتها والتأكد من توفير الموارد اللازمة لتنفيذ مهمة المراجعة بالشكل المناسب .
- حيث قامت اللجنة بمتابعة التقارير الدورية الصادرة من المراجع الداخلي بالشركة وناقشت نسب الانجاز وتقدم سير الأعمال فيما يخص خطة المراجعة السنوية وترتيب خطة المراجعة لسنة 2024م بما تتطلبه المرحلة.
- ووجهت اللجنة المراجع الداخلي بعمل ورشة عمل لمدراء الاقسام خلال عام 2023م للتوعية بدور لجنة المراجعة وأهمية عملها والآلية المتبعة التي نصت عليها معايير المراجعة الداخلية، والإرشادات التنفيذية الصادرة من معهد المراجعين الداخليين (IIA) ، وتزويد اللجنة باستبيان لمرئيات الحضور.
- توضح النماذج ادناه ملخص لعدد الملاحظات المرصودة من قبل المراجع الداخلي لعام 2023م ودرجة الخطر والحالة ما إذا تم إغلاقها او تحت الإجراء.

| Department | Observation Count |
|---------------------------|-------------------|
| Delivery & PMO | 3 |
| Closed | 3 |
| High | 1 |
| Medium | 2 |
| GRC | 9 |
| Closed | 5 |
| High | 1 |
| Medium | 4 |
| Open | 4 |
| High | 1 |
| Medium | 3 |
| Procurement | 9 |
| Closed | 6 |
| High | 5 |
| Medium | 1 |
| Open | 3 |
| High | 1 |
| Medium | 2 |
| Sale | 6 |
| Closed | 4 |
| High | 3 |
| Low | 1 |
| Open | 2 |
| Medium | 2 |
| Total Observations | 27 |



ومرفق بالتقرير جدول تفصيلي للملاحظات المرصودة من قبل المراجع الداخلي لعام 2023م.

ضمان الالتزام:

- اطلعت لجنة المراجعة على سياسة الإبلاغ عن المخالفات واوصت بالموافقة والرفع لمجلس الإدارة للإعتماد

وبناءً على ما سبق وبالإشارة إلى تأكيدات الإدارة التنفيذية ومراجع الحسابات والمراجع الداخلي، تؤكد لجنة المراجعة على ما يلي:

- لم يلفت انتباهها أية أمور تجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يقتضي الإفصاح عنه فيما يخص سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية وما له صلة بإعداد التقارير المالية.
- أن الأنظمة الرقابية تعمل بكفاءة وفعالية وتمكن من وضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة ولم يحدث خرق جوهري لها خلال عام 2023م يستدعي الإفصاح عنه.

رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة في مدى كفاية الرقابة الداخلية:

تعتبر الإدارة التنفيذية للشركة مسؤولة عن إيجاد نظام رقابة داخلية ملائم وفعال يتضمن سياسات وإجراءات تم إعدادها تحت إشراف مجلس الإدارة لتحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة، وعليه تم وضع نظام متكامل للرقابة الداخلية على النحو الموصى به من قبل الجهات التنظيمية والرقابية يبدأ بالإطار العام للحكومة في الشركة والذي يحدد الأدوار والمسؤوليات الموكلة لمجلس الإدارة واللجان المنبثقة منه، بما يكفل توفر الرقابة المناسبة على مستوى الشركة، كما تقوم إدارات الشركة ببذل جهود متضافرة ومتكاملة لتحسين بيئة الرقابة من خلال التطوير والمراجعة المستمرة للسياسات والإجراءات للحد من أي تجاوزات ولتجنب وتصحيح أي قصور في نظام الرقابة الداخلية.

| www.naseej.com |

ومن خلال النظر في تقارير الجهات الرقابية والاجتماعات مع المراجع الخارجي والإدارة التنفيذية وكذلك ما تم بحثه من مواضيع أخرى خلال اجتماعات اللجنة أن نظام الرقابة الداخلية المعمول به حالياً صمم بشكل كافٍ ويعمل بفعالية ويتم مراقبته بصورة منتظمة وأنه لا يوجد ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية للشركة للعام المالي 2023م، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام والتقدير،،



box SIGN 189X6W4-42LSXXW

رئيس لجنة المراجعة
فارس الراشد الحميد

| www.naseej.com |