

المحترمين

السادة مساهمي شركة بوان
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العمومية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م

تكوين لجنة المراجعة

قامت شركة بوان بتشكيل لجنة المراجعة وفقاً لمتطلبات حوكمة الشركات. لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكلت بعد موافقة الجمعية العمومية لشركة بوان مع بداية الدورة الحالية للمجلس في 26 سبتمبر 2022م وهي إحدى اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة وتتألف لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء منهم رئيس اللجنة وهو عضو مستقل في مجلس الإدارة وعضوين من خارج المجلس.

مهام لجنة المراجعة

تعمل اللجنة على مساعدة مجلس الإدارة في الوفاء بمسؤوليته إزاء مراقبة التقارير المالية ونظام الرقابة الداخلية، والإشراف على عمل المراجعين، ومراجعة التقارير المالية الأولية والسنوية، ومراجعة السياسة المحاسبية المطبقة والتأكد من امتثال الشركة للمتطلبات واللوائح المعمول بها. و تتواصل اللجنة بصورة منتظمة مع إدارة المراجعة الداخلية، حيث يتم تكليف إدارة المراجعة الداخلية بتقييم فعالية إطار الرقابة الداخلية للشركة ووظائفه والإبلاغ عنها باستخدام منهجية تقييم قائمة على المخاطر.

ملخص لأهم أعمال لجنة المراجعة التي قامت بها خلال عام 2024م:

- عقدت لجنة المراجعة بالشركة سبعة اجتماعات خلال العام المالي 2024م، تجدون مرفقا بهذا التقرير جدولاً يتضمن قائمة تواريخ تلك الاجتماعات والأعضاء الحاضرين لكل اجتماع، وقد تركزت أعمال لجنة المراجعة على ما يلي:
- مناقشة القوائم المالية الأولية الربع سنوية للربع الأول والثاني والثالث من العام المالي 2024م، والقوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م (في اجتماع عقد عام 2024م) والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م (في اجتماع عقد عام 2025م) والتوصية بالموافقة عليها لمجلس الإدارة.
- الاجتماع مع المراجع الخارجي لمناقشة القوائم المالية الربعية والسنوية والحصول منه على التأكيدات اللازمة أنه قد تم إعدادها وفقاً للمعايير المحاسبية وأنه ليس لديه أي ملاحظة هامة يود عرضها على لجنة المراجعة.
- مراجعة خطة ونطاق عمل المراجع الخارجي، ومتابعة سير عمله، والتأكد من استقلاليته.
- مراجعة خطاب الإدارة حول الرقابة الداخلية الصادر من مدققي الحسابات الخارجيين، ومتابعة تنفيذ توصياته.
- في اجتماع فبراير 2024م قامت اللجنة بمراجعة عروض الأسعار المقدمة من مكاتب المراجعين الخارجيين المعتمدين من قبل هيئة السوق المالية، واستناداً على هذه الإجراءات اقترحت اللجنة ورفعت توصيتها لمجلس الإدارة بترشيح مكتبين للجمعية العامة للنظر في تعيين أحدهما كمراجع الحسابات للشركة ولشركاتها التابعة وذلك للربع الثاني والثالث ونهاية عام 2024م والربع الأول من عام 2025م.
- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية المعدة من قبل إدارة المراجعة الداخلية على أساس المخاطر لعام 2024م، والتوصية بالتحديثات الهامة، مع المناقشة حول التنفيذ والإشراف خلال العام.
- مراقبة عمل إدارة المراجعة الداخلية، ومتابعة تطبيق خطة المراجعة الداخلية، وتقييم أداء الرئيس التنفيذي للمراجعة الداخلية.
- مراجعة ومناقشة تقارير إدارة المراجعة الداخلية وفق خطة المراجعة الداخلية المعتمدة من اللجنة، مع التأكيد على العمل بشكل مستمر على معالجة النقاط التي تنطوي على ملاحظات عالية المخاطر، ومتابعة تنفيذها.
- مراجعة مدى التقدم في إغلاق الملاحظات المرصودة في تقارير المراجعة الداخلية.
- متابعة أداء إدارة الالتزام في التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة.
- مراجعة الترتيبات اللازمة لتمكين آلية تنبؤ للموظفين للإبلاغ عن الملاحظات بطريقة سرية.
- إبلاغ مجلس الإدارة بشكل دوري عن أنشطة اللجنة من خلال مشاركة محاضر اجتماعاتها وتقاريرها إلى جانب تقديم تحديث على المجلس أثناء اجتماعاته عن أعمال اللجنة.

رأى لجنة المراجعة فى مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية

يهدف نظام الرقابة الداخلية لضمان تحقيق أهداف الشركة بفعالية وكفاءة، ويشمل ذلك إصدار تقارير مالية موثوق بها، والامتثال للأنظمة واللوائح والسياسات، إلى جانب إدارة المخاطر المحتملة للحد من آثار المخاطر على تحقيق أهداف الشركة. إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام رقابي شامل وفعال يتناسب مع مستوى المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة ويقدر معقول من التكلفة، يعطي تأكيدات مقبولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والחסائر التي قد تنتج عنها. تقوم لجنة المراجعة بشكل مستمر بمراجعة التقارير الدورية التي يعدها المراجعون الداخليون والخارجيون وإدارة الشركة والمتعلقة بالرقابة الداخلية. بناءً على ذلك لم يتبين للجنة المراجعة وجود ضعف جوهري في إجراءات الرقابة الداخلية المعمول بها ومع ذلك، مع وجود بعض الملاحظات والتوصيات التي تهدف الى تحسين وتعزيز الرقابة الداخلية في الشركة ليتواءم مع أهدافها وحجمها وطبيعة أعمالها. مع الإقرار بأن أي نظام للرقابة الداخلية، بغض النظر عن مدى تصميمه الجيد، لا يمكنه تقديم تأكيدات مطلقة.

اجتماعات اللجنة خلال عام 2024م									
اسم العضو	العضوية	29 فبراير	21 مارس	5 مايو	4 أغسطس	24 سبتمبر	31 أكتوبر	19 ديسمبر	الإجمالي
الأستاذ/ عبد الله عبد الرحمن الرويس	رئيس اللجنة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
الأستاذ/ كينث جارلس إبراهيم	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7
الدكتور/ عبد الله صغير الحسيني	عضو	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	7

لجنة المراجعة،