

تقرير لجنة المراجعة

2025/01/16م

سلمهم الله

الأكارم مساهمي شركة المراعي، شركة مساهمة مدرجة

ص ب 8524 الرياض 11492، المملكة العربية السعودية

يندرج ضمن مسؤولية الإدارة التنفيذية للشركة التأكد من وجود نظم رقابة داخلية ومالية وإدارة مخاطر ملائم وفعال، يتضمن سياسات وإجراءات وعمليات أعدت لتحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة، وعليه فقد وضعت نظم للرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر يبدأ بالاطار العام للحكومة في الشركة والذي يحدد الأدوار والمسؤوليات الموكلة لمجلس الإدارة ولجان الشركة، أيضاً لجان الإدارة الأخرى، بما يكفل توفر الرقابة المناسبة على مستوى الشركة.

تبذل جميع قطاعات الشركة وإداراتها جهوداً متكاملة لتحسين بيئة الرقابة من خلال المراجعة المستمرة للسياسات والإجراءات، ولمنع التجاوزات وتصحيح أي قصور في نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر.

تعتبر المراجعة الداخلية وظيفة مستقلة عن الإدارة التنفيذية، وتكون إدارة المراجعة الداخلية مسؤولة عن أعمالها أمام لجنة المراجعة، ويدخل ضمن نطاق أعمال إدارة المراجعة الداخلية تقييم كفاية وفاعلية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر، بما في ذلك الالتزام بالسياسات والإجراءات. كما يتم رفع تقارير المراجعة التي تتضمن نقاط الضعف في نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر وكذلك الإجراءات التصحيحية إلى كل من الإدارة التنفيذية العليا ولجنة المراجعة، وتقوم لجنة المراجعة بوضع خطة لأعمالها تأخذ في الاعتبار المخاطر الرئيسية التي تواجه الشركة.

وتقوم لجنة المراجعة بالإضافة إلى مراجعة أعمال إدارة المراجعة الداخلية، باستلام تقارير ربع سنوية عن آخر المستجدات من الإدارة التنفيذية العليا حول الموضوعات والمبادرات الرئيسية، كما تقوم لجنة المراجعة بمقابلة مراجع حسابات الشركة لمناقشة أي مسائل تنشأ من أعمالهم تتعلق بالحسابات أو الرقابة الداخلية، وتقوم لجنة المراجعة برفع تقارير ربع سنوية لمجلس الإدارة، وتقريراً سنوياً للجمعية العامة للمساهمين.

بناءً على ما قامت به لجنة المراجعة من أعمال خلال العام المالي المنتهي في 2024/12/31م، وما قدمته لها كل من الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية، وبعد الإطلاع على تقارير وملحوظات مراجع حسابات الشركة، فإن لجنة المراجعة على غير علم بوجود أي ضعف جوهري في أعمال الشركة للعام المالي المنتهي في 2024/12/31م، وهذا يوفر قناعة مقبولة للجنة المراجعة عن كفاية وفاعلية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر، علماً بأن أي نظم تخص الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر، بغض النظر عن مدى سلامة تصميمها وفعاليتها تطبيقها لا يمكن أن توفر تأكيداً مطلقاً.

والله ولي التوفيق،،،

رئيس لجنة المراجعة



راند بن علي السيف