

تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي المنتهي في 31 / 12 / 2024 م

تتكوّن لجنة المراجعة من أربعة أعضاء، منهم عضوين من خارج مجلس الإدارة، ويرأس اللجنة عضو مستقل. وخلال عام 2024، عقدت لجنة المراجعة تسعة اجتماعات هدفت إلى تقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية بشكل مستقل، وضمان موثوقية القوائم المالية. وتجدر الإشارة إلى أن من بين مسؤوليات لجنة المراجعة ما يلي:

- دراسة القوائم المالية الربعية والسنوية المُعدة من قبل إدارة الشركة.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات الخارجي وخطاب الإدارة الذي يتضمن أي ملاحظات تتعلق بأنظمة الرقابة الداخلية.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات الخارجي، ومراجعة خطته وأعماله.
- الإشراف على نشاط المراجعة الداخلية، واعتماد خطة المراجعة السنوية المبينة على أساس المخاطر.
- الاطلاع على التقارير الدورية للمراجعة الداخلية، بما يشمل الملاحظات، ومتابعة الإجراءات التصحيحية، وذلك بهدف تعزيز بيئة الرقابة الداخلية في الشركة.

رأي لجنة المراجعة عن مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية بالشركة:

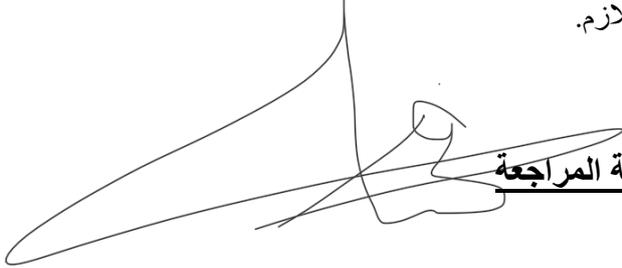
بعد الاطلاع على محاضر اجتماعات اللجنة السابقة، والتقارير الدورية للمراجعة الداخلية التي تتضمن الملاحظات عالية المخاطر الهادفة إلى تعزيز بيئة الرقابة الداخلية، وفي ضوء نتائج مهام المراجعة المخططة والإضافية التي تم تنفيذها من قبل إدارة المراجعة الداخلية، بالإضافة إلى الخطابات المقدمة من رئيس المجموعة، والرئيس التنفيذي المالي، والرئيس التنفيذي للمراجعة الداخلية، والتي تؤكد كفاية 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 2024م.

تُلاحظ لجنة المراجعة أيضًا أنه تم تحديد بعض مجالات التحسين، لا سيما في الحسابات الدائنة، والخزانة، وتسويات السلف المقدمة للموردين، وفصل المهام، والرقابة على الالتزام. وقد تم تسليط الضوء على هذه المجالات في تقارير المراجعة الداخلية وإقرار الرئيس التنفيذي للمراجعة، ويقوم كل من إدارة المراجعة الداخلية واللجنة بمتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية. وعلى الرغم من أنه قد تم معالجة العديد من نتائج المراجعة بسرعة، إلا أن بعض النتائج القديمة لا تزال مفتوحة. وقد التزمت الإدارة بخطة عمل تصحيحية لمعالجة هذه النتائج خلال عام 2025، وسيتم متابعتها عن كثب من قبل إدارة المراجعة الداخلية واللجنة.

قامت اللجنة أيضًا بمراجعة التقدم المحرز في تحسين إطار الالتزام في الشركة. وبينما لا تزال التحسينات قيد التنفيذ، تُشدد لجنة المراجعة على أهمية الاستمرار في التركيز على تعزيز مراقبة الالتزام وإعداد التقارير ذات الصلة، وذلك بما يتماشى مع نتائج المراجعة الداخلية والتقارير المرتبطة بالتأكد والضمان.

تؤكد اللجنة أن من مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ نظام فعال للضوابط الداخلية تحت الإشراف المباشر لمجلس الإدارة. وتوصي لجنة المراجعة بأن تواصل الإدارة، تحت إشراف مجلس الإدارة، تعزيز نظام الضوابط الداخلية من خلال تحسين بيئة الرقابة، وتحديث أنظمة تقنية المعلومات، وتبني أطر ضوابط داخلية معترف بها، ودعم وظائف المراجعة الداخلية والامتثال بالموارد الكافية. كما تُشدد اللجنة على أهمية الحفاظ على استقلالية المراجعة الداخلية وتعزيز فعالية الرقابة. وتواصل اللجنة أيضًا متابعة حالة توصيات المراجعة، مع التركيز على معالجة القضايا المتأخرة بشكل عاجل.

تؤكد لجنة المراجعة أنه لم يرد إلى علمها ما يشير إلى وجود أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية بالشركة. وتشير تقييمات المراجعة الداخلية وإقرارات الإدارة إلى أن بيئة الرقابة فعالة بشكل عام، إلا أنه تم تحديد بعض مجالات التحسين التي تتطلب اتخاذ إجراءات تصحيحية في الوقت اللازم.


رئيس لجنة المراجعة