

شركة دار المعدات الطبية والعلمية
لجنة المراجعة

التقرير السنوي لعام ٢٠٢٥ م

فهرس المحتويات

١. المقدمة..... ٢
٢. لجنة المراجعة..... ٢
٣. الهدف من لجنة المراجعة..... ٢
٤. إستقلالية لجنة المراجعة..... ٣
٥. وثائق لجنة المراجعة..... ٣
٦. إختصاصات ومهام لجنة المراجعة..... ٣
٧. إجتماعات لجنة المراجعة..... ٤
٨. كفاية نظام الرقابة الداخلية للشركة..... ٤

١. المقدمة

تقوم لجنة المراجعة في شركة دار المعدات الطبية والعلمية بالإشراف المباشر على عمليات إدارة المراجعة الداخلية وتلتزم بالعمل على تقديم أفضل الممارسات المهنية في مجالات المراجعة بمختلف جوانبها (المالية والإدارية والتشغيلية) وذلك من خلال الإلتزام بالإطار الدولي للممارسات المهنية (IPPF) الصادر من معهد المراجعين الداخليين (IIA)، والتحديثات اللاحقة التي تضمنت تغيير بنية الإطار (IPPF) المشار إليه من خلال دمج العناصر الإلزامية الخمسة (الرسالة، تعريف المراجعة الداخلية، المبادئ الأساسية، مدونة السلوك والأخلاقيات، والمعايير) في وثيقة واحدة تحت مسمى "المعايير العالمية للتدقيق الداخلي GIAS".

كما تسعى لجنة المراجعة بشكل دائم لرفع كفاءة الضبط الداخلي لتحقيق الهدف الرئيسي لها المتمثل في إضافة قيمة للشركة والمساعدة في تحسين أعمالها من خلال التأكد من أن كافة إجراءات الرقابة والحوكمة في الشركة تعمل بفعالية، والعمل على مساعدة مجلس الإدارة وأيضاً الإدارة التنفيذية بالقيام بأعمالهم بدرجة عالية من الكفاءة والفعالية، وسعيًا منها لتحقيق هذا الهدف قامت لجنة المراجعة بتقديم هذا التقرير السنوي عن عام ٢٠٢٥ م.

٢. لجنة المراجعة

بموجب قرار الجمعية العامة لشركة دار المعدات الطبية والعلمية بتاريخ الإثنين الموافق ١٤/١٠/٢٠١٩ م، تم تشكيل لجنة المراجعة لدورة مدتها (٣) سنوات تنتهي في ١٣/١٠/٢٠٢٢ م، تم تجديدها لدورة جديدة بموجب قرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ الأربعماء الموافق ٢٩/٠٦/٢٠٢٢ م تنتهي في ١٣/١٠/٢٠٢٥ م، وبتاريخ ٠٤/١٢/٢٠٢٤ م تم تعديل مدة التعيين لتصبح (٤) سنوات بموجب موافقة مجلس الإدارة والجمعية العامة للشركة، وبما لا يتجاوز مدة دورة مجلس الإدارة ولا يتعارض مع لائحة حوكمة الشركة والسياسات المعتمدة. وبموجب قرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ الثلاثاء الموافق ١٥/١١/٢٠٢٢ م، تمت الموافقة على زيادة عدد أعضاء لجنة المراجعة ليصبح (٤) أعضاء، ذوو خبرة ومعرفة جيدة بالنواحي المالية والتشغيلية والإدارية والقانونية وهم:-

١. الأستاذ/ لؤي علي السرطاوي (رئيساً).

٢. الأستاذ/ أحمد نهاد الزعيم (عضواً).

٣. الأستاذ/ محمد عبد الفتاح محمد (عضواً).

٤. الأستاذ/ محمد إبراهيم الحقييل (عضواً - عضو مجلس مستقل).

وبتاريخ ٢٠٢٥/٠٥/٠٥ م صدرت توصية لجنة الترشيحات والمكافآت بخصوص تعيين الأستاذ/ منير أحمد السري (عضواً - عضو مجلس مستقل) خلفاً لعضو اللجنة الأستاذ/ محمد إبراهيم الحقييل (عضواً - عضو مجلس مستقل) وذلك إعتباراً من تاريخ ١٤/١٠/٢٠٢٥ م وحتى نهاية دورة مجلس الإدارة الحالي والتي ستنتهي في ٣٠/٠٧/٢٠٢٦ م، وتمت الموافقة على التوصية من قبل مجلس الإدارة بإجتماعه رقم (٠٧٥/ق م ج/٢٨/٢٠٢٥) بتاريخ ١٠/٠٨/٢٠٢٥ م.

٣. الهدف من لجنة المراجعة

الهدف الأساسي للجنة المراجعة في شركة دار المعدات الطبية والعلمية هو مشاركة ومساعدة مجلس إدارة الشركة على تحمل مسؤولياته الرقابية وذلك فيما يتعلق بالآتي:-

١. مراقبة أعمال الشركة المالية والإدارية والتشغيلية والتقرير عنها لكاملاً من مجلس الإدارة والجمعية العامة (حال تطلب الأمر).

٢. التحقق من نظام الرقابة الداخلية بالشركة ومدى كفايته، وتقديم أي توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تفعيل وتطوير نظام الرقابة الداخلية وبما يحقق أهداف الشركة ويحمي مصالح المساهمين.

٣. التحقق من كفاءة وفعالية تطبيقات الحوكمة والتوصية لإدارة الشركة في مجالات تحسين نظام الحوكمة.

٤. إستقلالية لجنة المراجعة

تتمتع لجنة المراجعة بشركة دار المعدات الطبية والعلمية بإستقلالية كاملة عن الإدارة التنفيذية للشركة، ولم تواجه أثناء تنفيذها لأعمالها أي محددات جوهرية أو قيود من قبل الإدارة التنفيذية.

٥. وثائق لجنة المراجعة

يتم تنظيم أعمال المراجعة الداخلية في شركة دار المعدات الطبية والعلمية من خلال الوثائق التالية:-

١. لائحة لجنة المراجعة.
٢. دليل لجنة المراجعة.
٣. ميثاق المراجعة الداخلية.
٤. دليل وإجراءات عمل المراجعة الداخلية.

٦. إختصاصات ومهام لجنة المراجعة

أ. مراقبة أعمال الشركة المالية والإدارية والتشغيلية

١. دراسة سياسات وإجراءات العمل المنظمة لأعمال الشركة ككل وإبداء الرأي بشأنها.
٢. دراسة السياسات المحاسبية لدى الشركة وإبداء الرأي حولها لمجلس الإدارة مع مراعاة ملاءمتها لطبيعة عمل الشركة.
٣. مراجعة القضايا ذات التأثير الجوهري على أداء الشركة المالي والتشغيلي بشكل دوري مع جهات الإختصاص.
٤. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المراجع الخارجي وإنهاء التعاقد معهم وتحديد الأتعاب المهنية مع التأكد من إستقلاليتهم.
٥. دراسة نطاق وخطة المراجع الخارجي وإبداء أي ملاحظات عليها بما يعزز من كفاءة وفعالية تنفيذ مهمة المراجعة.
٦. دراسة القوائم المالية المرحلية (الأولية) والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة، وإبداء رأي اللجنة والتوصية بخصوصها.
٧. دراسة ملاحظات المراجع الخارجي على القوائم المالية (خطاب ملاحظات الإدارة)، ومتابعة تنفيذها مع المعنيين.

ب. التحقق من الرقابة الداخلية والحوكمة

١. تضمين التقرير السنوي برأيها في كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وإستعراضه أثناء إنعقاد الجمعية العامة.
٢. دراسة أنظمة الحوكمة والمخاطر في الشركة بشكل عام وبيان رأيها وتوصياتها، ورفع ما تراه مناسباً لمجلس الإدارة.
٣. التأكد من وجود وتنفيذ آلية مراجعة وتقييم دوري لنظام الحوكمة بالطرق المهنية المعتمدة.
٤. الإطلاع على تقرير إدارة المراجعة الداخلية حول مدى تنفيذ التوصيات الخاصة بأنظمة الحوكمة والمخاطر والرقابة ورفع لمجلس الإدارة متى تبين للجنة بأنه لم يتم الأخذ بالتوصيات.

ت. الإشراف على المراجعة الداخلية

١. مراجعة ميثاق المراجعة الداخلية ولائحة عمل لجنة المراجعة والتوصية بإعتمادهما من مجلس الإدارة أو الجمعية العامة (حال ينطبق).
٢. مراجعة وإعتماد خطط المراجعة الداخلية السنوية والإستراتيجية والتطويرية.
٣. التأكد من إستقلالية المراجعة الداخلية عن الإدارة التنفيذية، والتأكد من عدم وجود أي قيود على أدائها لأعمالها.

٤. الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة والتأكد من كفاءتها عند تأديتها لوظائفها.
٥. دراسة تقارير إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

ث. مهام أخرى

١. التحقق من وجود وإعتماد وإتباع قواعد السلوك المهني والأخلاقي في الشركة.
٢. للجنة صلاحية الإستعانة بالمختصين وجهات خارجية، لتنفيذ المهام التي تقع في نطاق أعمالها وتتطلب خبرات خاصة.
٣. رفع التقارير إلى مجلس الإدارة أو الجمعية العامة (حال تطلب الأمر) بشأن نشاطاتها وتوصياتها.

٧. إجتماعات لجنة المراجعة

لأغراض قيام لجنة المراجعة بمهامها وإشرافها على أعمال إدارة المراجعة الداخلية (خطة المراجعة - تقارير المراجعة - ترشيح وإختيار مدققي الحسابات الخارجيين) يضاف إلى ذلك مناقشة وإجازة إصدار القوائم المالية الموحدة (الأولية "ربع السنوية" - السنوية) للشركة، تم إنعقاد عدد (١٢) إجتماع خلال عام ٢٠٢٥ م، وتؤكد لجنة المراجعة على ضرورة الإلتزام بتنفيذ التوصيات الصادرة عنها والخاصة بالوحدات التنظيمية للشركة، وإستمرار متابعة إدارة المراجعة الداخلية للتنفيذ الفعلي لتلك التوصيات والإفصاح والتقرير عنها نظاماً ضمن تقارير متابعة الأعمال وحسب خطة أعمال المراجعة الداخلية المعتمدة.

٨. كفاية نظام الرقابة الداخلية للشركة

- بناءً على تنفيذ أعمال المراجعة خلال عام ٢٠٢٥ م والملاحظات المسجلة من قبل إدارة المراجعة الداخلية، والتي تمت مناقشتها والتأكد عليها والتوصية بخصوصها من قبل كلاً من لجنة المراجعة والإدارة التنفيذية بالشركة، تؤكد لجنة المراجعة على الآتي: -
١. قد لمسنا تطوراً عاماً على نظام الرقابة الداخلية بالشركة لإعطاء تأكيدات مقبولة لتقادي الأخطاء الجوهرية ومنع الإختلاس والتزوير والخسائر المتعلقة بها.
 ٢. ضرورة إستمرار إتخاذ الإجراءات اللازمة لتحسين أنظمة الرقابة الداخلية ووفقاً لإحتياجات العمل وأفضل الممارسات وتحقيقاً لأهداف الشركة.
 ٣. ضرورة إستمرار تعاون ودعم الإدارة التنفيذية بالشركة بخصوص متابعة تنفيذ توصيات اللجنة الصادرة وسرعة إتخاذ الإجراءات التصحيحية لتنفيذها.

رئيس لجنة المراجعة

لؤي علي السرطلوي