TMC HEALTH
طوارئيات الطبية

تقرير لجنة المراجعة للعام المالي 2024م

السادة / مساهمي شركة طوارئيات للعناية الطبية حفظهم الله

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد: -

يسر لجنة المراجعة بشركة طوارئيات للعناية الطبية أن تقدم للسادة المساهمين الكرام تقريراً عن رأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام خلال اجتماعاتها الثلاثة خلال عام 2024 م والتي كانت من خلال الاتصال المرئي، وذلك تنفيذاً لنظام الشركات والأنظمة ذات العلاقة.

أولاً: اختصاصات اللجنة

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

- فيما يتعلق بوظيفة المحاسب القانوني (مراجع الحسابات) وإعداد القوائم والتقارير المالية:
  - التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين (مراجع الحسابات)، والتي تتضمن مراجعة اللجنة لكفاءاتهم المهنية وتأكيد استقلاليتهم والمخاطر المتوقعة من وجود تعارض في المصالح، وأيضا تحديد أتعابهم وفصلهم.
  - التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته ومدى فاعلية أعمال المراجعة مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
  - مراجعه خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والتأكد من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وفقاً لمبدأ الاستقلالية وإبداء مرئياتها حيال ذلك.
  - الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
  - دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة من أتخذ بشأنها.
- فيما يتعلق بوظيفة المطابقة والالتزام، تقوم اللجنة بما يلي:
  - مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
  - التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
  - مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوى العلاقة وتقديم مرئياتها حيال ذلك الى مجلس الإدارة.
  - رفع ما تراه من موضوعات ترى ضرورة اتخاذ إجراءات بشأنها الى مجلس الادارة وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.
- فيما يتعلق بوظيفة المراجعة الداخلية، تقوم اللجنة بما يلي:
  - دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة وجوانب القصور في الهيكل العام لأنظمة الرقابة الداخلية وعملها.

- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيه.
- الإشراف العام على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة، من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهمات التي حددها لها مجلس الإدارة.
- إعداد التوصيات الخاصة بإنشاء إدارة المراجعة الداخلية بالشركة والموازنة الخاصة بها، واختيار وتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية، والتأكد من مدى استقلالية المراجعين الداخليين.

- فيما يتعلق بالتقارير المالية:

- دراسة مسودة القوائم المالية الأولية الربع سنوية قبل نشرها وعرضها على مجلس الإدارة والتوصية في شأنها إذا لزم الأمر.
- دراسة مسودة القوائم المالية السنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها.
- إبداء الراي بناء على طلب مجلس الادارة فيما إذا كان تقرير مجلس الادارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للملاك تقييم المركز المالي للشركة وأداؤها ونموذج عملها وإستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي موضوعات يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام بالشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في الموضوعات الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ثانياً أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	المنصب
الأستاذ / رائد بن محمد النعيم	رئيس لجنة المراجعة
الأستاذ/ عبدالله بن محمد الحمدان	عضو لجنة المراجعة
الأستاذ/ أحمد بن إبراهيم الفوزان	عضو لجنة المراجعة

ثالثاً: مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال العام 2024م: -

خلال العام 2024م قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة، وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال:

- قامت لجنة المراجعة بمراجعة ومناقشة القوائم المالية السنوية والنصف سنوية للشركة والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها بعد مراجعتها ومناقشتها مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي
- دراسة المخاطر الأساسية التي تواجهها "الشركة" والتي تتضمن المخاطر المالية والتشغيلية والقانونية ومراجعة السياسات التي تطبقها الإدارة المتعلقة بعمليات تحديد وتقويم ومعالجة تلك المخاطر.
- مراجعة مدى تطبيق الشركة للإصلاحات والاجراءات التصحيحية للملاحظات التي تم تسجيلها في سنوات سابقة، حيث شددت اللجنة على ضرورة عدم التهاون في متابعة وانهاء الملاحظات التي لها طابع مخاطر عالية.

- اشرفت لجنة المراجعة على اجراءات البحث والمفاضلة بين المرشحين للقيام بأعمال المراجع الخارجي، وذلك بعد دراسة العروض المقدمة، حيث أقرت الجمعية العامة للشركة تعيين مكتب شركة بي كي اف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون للقيام بأعمال المراجعة لعام 2024م وتحديد أتعابه.
- أوصت بتعيين مراجع خارجي للقيام بمهام إدارة المراجعة الداخلية.
- ومن الجدير بالذكر بأنه لا يوجد تعارض بين قرارات اللجنة وقرارات مجلس الإدارة، ولم يرفض مجلس الإدارة أي من توصيات لجنة المراجعة الخاصة بترشيح المراجع الخارجي للشركة.

رابعاً: رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وادارة المخاطر في الشركة: -

أن أي نظام رقابة داخلي مهما بلغ مستوى سلامة تصميمه وتطبيق إجراءاته لا يمكن ان يوفر تأكيداً مطلقا حول فعالية نظم الرقابة الداخلية المعمول بها، ولكنه يقدم تأكيدات معقولة عن مدى سلامة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية.

الأستاذ/ عبدالله بن محمد الحمدان

عضو

الأستاذ/ أحمد بن إبراهيم الفوزان

عضو

الأستاذ / رائد بن محمد النعيم

رئيس اللجنة

التاريخ: 1446/09/09هـ

الموافق: 2025/03/09م