



تقرير لجنة المراجعة والالتزام السنوي لعام 2024 م

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

مقدمة

يسر لجنة المراجعة والالتزام (اللجنة) بشركة الشرق الأوسط للصناعات الدوائية (أفالون) أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م والمتضمن رأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق مهامها بناءً على المتطلبات النظامية ذات العلاقة ووفقاً للمادة (88) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في 18 يناير 2023م.

خلال عام 2024م عقدت اللجنة 6 اجتماعات سواءً من خلال الاجتماع حضورياً أو عبر الاتصال المرئي، حيث بلغت نسبة حضور الأعضاء (100٪)، كما أشارت بذلك المعلومات الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة.

أنجزت اللجنة مهامها وأنشطتها وفقاً للوائح النظامية ذات الصلة، وكما هو مبين في لائحة اللجنة، والتي اشتملت على ما يلي:

التقارير المالية

قامت اللجنة بدراسة ومناقشة القوائم المالية السنوية والربع سنوية الأولية مع المراجعين الخارجيين والإدارة المالية بالشركة والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها. كما اطّلت اللجنة على تقارير المراجعين الخارجيين بما فيها "تقارير الإدارة" وقامت برفع التوصيات لمجلس الإدارة بشأنها. كما ناقشت اللجنة مع الإدارة التنفيذية والمراجعين الخارجيين خطط الإدارة لمعالجة أوجه القصور في الجوانب الرقابية، إن وجدت.

درست اللجنة العروض المقدمة من مراجعي الحسابات لمراجعة القوائم المالية السنوية للعام 2024م وأوصت بالتعاقد مع شركة KPMG لمراجعة القوائم المالية السنوية للشركة للعام 2024م، وكذلك للربع الثاني والثالث للعام 2024م والربع الأول للعام 2025م .. كما قامت اللجنة بتقييم خبرة وأداء واستقلالية المراجعين الخارجيين.

المراجعة الداخلية

تابعت اللجنة أداء إدارة المراجعة الداخلية خلال العام للتأكد من كفاءة وموضوعية أعمال الإدارة، كما قامت بمراجعة واعتماد خطة عمل وموازنة الإدارة للسنة المالية 2024م، وتابعت تنفيذ الخطة. كما اطّلت اللجنة على التقارير الصادرة من إدارة المراجعة الداخلية وقامت بتحليل الملاحظات الجوهرية وإحاطة مجلس الإدارة بها ومتابعة تنفيذ الإدارة التنفيذية لها. وقامت اللجنة أيضاً بالتأكد من استقلالية إدارة المراجعة الداخلية، والتحقق من عدم وجود أي قيود على أعمالهم أو وجود ما يمكن أن يؤثر سلباً على نشاطهم .

أدارة الالتزام

خلال السنة المالية، قامت اللجنة بالمهام التالية والتي تتعلق بأعمال الالتزام:

1. مراجعة واعتماد خطة عمل وموازنة ادارة الالتزام للسنة المالية 2024م، والمتابعة على تنفيذ الخطة ، والاطلاع على ملاحظات إدارة الالتزام وإحاطة مجلس الإدارة بها، ومتابعة تنفيذ الإدارة التنفيذية لهذه الملاحظات.
2. الأطلاع على برنامج التوعية حول الالتزام بمتطلبات الأنظمة والقوانين والتأكد من تطبيقه.
3. التواصل مع الإدارة التنفيذية بشأن متطلبات الالتزام والإفصاحات الواجب تقديمها وفقاً لمتطلبات الجهات التنظيمية.



رأي لجنة المراجعة

أطلعت اللجنة خلال اجتماعاتها على التقارير الدورية للمراجعة الداخلية، كما اجتمعت مع المراجع الخارجي، وأطلعت على التقارير الصادرة من قبله وتابعت اللجنة بشكل دوري جهود الإدارة التنفيذية لضمان معالجة الملاحظات الواردة ووضع الضوابط الكفيلة التي تحد من تأثيرها على نظام الرقابة الداخلية. واستنادا الى ذلك، لم يتبين وجود ملاحظات جوهرية على نظام الرقابة الداخلية أو على سلامة وعدالة القوائم المالية علما بأن أي نظام رقابة داخلية لا يمكن أن يقدم تأكيدات مطلقة بل يقدم تأكيدات معقولة عن مدى سلامة وفعالية نظام الرقابة الداخلية، كما لا يوجد تعارض بين توصيات وقرارات لجنة المراجعة مع مجلس الإدارة.

و تقبلوا بحسبنا
رئيس لجنة المراجعة والالتزام
الأستاذ فيصل سليمان الجمعان
والالتزام