



شركة ذيب لتأجير السيارات

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العمومية
للسنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2024 م

التقرير السنوي للجنة المراجعة عن العام المنتهى فى 2024/12/31م

نبذة عن تشكيل لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة و الاجتماعات المنعقدة:

تتألف لجنة المراجعة في شركة ذيب لتأجير السيارات من ثلاثة أعضاء كالتالي:

❖ هيثم توفيق ابراهيم الفريح	رئيس اللجنة / عضو مجلس إدارة مستقل
❖ أيمن جميل سالم عمار	عضو
❖ ابراهيم بن جبر الفيفي	عضو

الجدول المرفق يبين اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام 2024م :

	الإسم	المنصب	الاول	الثاني	الثالث	الرابع	الخامس	السادس	السابع	الثامن
			6 مارس	11 مارس	7 مايو	13 مايو	4 أغسطس	27 أغسطس	5 نوفمبر	26 ديسمبر
1	هيثم توفيق ابراهيم الفريح	رئيس	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
2	أيمن جميل سالم عمار	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
3	ابراهيم بن جبر الفيفي	عضو		حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
4	عبد العزيز بن عبد الله الحيدري	عضو	حضر							
إجمالي الحضور			3	3	3	3	3	3	3	3

موجز لمهام و مسؤوليات لجنة المراجعة:

1. مراجعة المسائل المهمة التي ترتبط بالشؤون المحاسبية وإعداد التقارير، ويشمل ذلك المعاملات المعقدة أو غير المألوفة والمجالات التقديرية بالغة الأهمية، والإعلانات المهنية والتنظيمية المستجدة، وتقييم مدى أثرها على القوائم المالية.
2. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
3. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في القوائم والتقارير المالية للشركة.
4. اعتماد لائحة المراجعة الداخلية.
5. مراجعة سجل المخاطر و خطة المراجعة الداخلية السنوية وجميع التغييرات على الخطة و الموافقة عليها، ومراجعة أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية مقارنة بالخطة الموضوعية لها.
6. مراجعة أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية و متابعة تنفيذ الاجراءات التصحيحية وضمان عدم وجود أية قيود غير مبررة على أنشطته، والتوصية لمجلس الإدارة بشأن تعيينه وعزله ومكافأته السنوية وراتبه.
7. مراجعة النطاق المقترح لأعمال المراجعة لمراجع الحسابات الخارجي ومنهجه وخطته وإبداء مرنيتها حيالها، بما في ذلك تنسيق جهود المراجعة مع أنشطة المراجعة الداخلية.
8. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع الحسابات الخارجي وعزله وتحديد أتعابه، ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه، على أن تأخذ التوصية في الاعتبار استقلال مراجع الحسابات الخارجي.
9. مراجعة أداء مراجع الحسابات الخارجي والإشراف على أنشطته والموافقة على أي نشاط خارج نطاق أعمال المراجعة المناطة به خلال أداء مهامه.
10. دراسة تقرير مراجع الحسابات الخارجي وملاحظاته وتحفظاته على القوائم المالية للشركة ومتابعة الإجراءات المتخذة بشأنها و تسوية أية خلافات تقع بين الإدارة ومراجع الحسابات الخارجي فيما يتعلق بإعداد التقارير المالية.
11. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة ومراقبة ذلك.
12. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرنيتها وتوصياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
13. تقديم تقرير سنوي إلى المساهمين يصف تشكيل اللجنة ومهامها وأدائها لتلك المهام، وأي معلومات أخرى وفقاً لما تقتضيه القواعد المعمول بها، بما في ذلك الموافقة على الخدمات الخارجة عن نطاق المراجعة.
14. مراجعة أي تقارير أخرى تصدرها الشركة تتعلق بمسؤوليات اللجنة.

الأنشطة الرئيسية خلال السنة المنتهية 31 ديسمبر 2024

قامت اللجنة بمهامها و مسؤولياتها خلال السنة المالية وفقا للائحة لجنة المراجعة المراجعة كمايلي:

أ- التقارير المالية

- (1) دراسة ومراجعة التقارير الربعية والسوية للشركة و عرضها على مجلس الإدارة مع ابداء الرأي و التوصيات.
- (2) دراسة السياسات و التقديرات المحاسبية المهمة فيما يتعلق بالمسائل الجوهرية الواردة في القوائم المالية.

ب- المراجعة الداخلية

- (1) مراجعة نشاط إدارة المراجعة الداخلية وفقا للخطة المعتمدة.
- (2) متابعة المستجدات حول تطبيق الاجراءات التصحيحية اللازمة بناء على توصيات إدارة المراجعة الداخلية.
- (3) مناقشة الهيكل التنظيمي لقسم المراجعة الداخلية و رواتب الموظفين في القسم.

ت- المراجعة الخارجية

- (1) التوصية لمجلس الإدارة بعد دراسة العروض المقدمة من عدة شركات من الناحية الفنية و المالية.
- (2) التأكد من استقلالية المراجع الخارجي ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه.
- (3) مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة الخارجي وأعماله.
- (4) النظر في تقارير مراجع الحسابات الخارجي وملاحظاته على القوائم المالية وإبداء مريئاتها حيالها ومتابعة ما أخذ بشأنها.

ث- نظام الرقابة الداخلية

الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دورا محوريا في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية. يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة. وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة. تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها، وبالتالي فان نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها. إضافة لما ذكر فان لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من قبل المراجعين الداخليين والخارجيين ومدير الإلتزام ، وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

ج- إدارة مخاطر الشركة

في اطار حرص لجنة المراجعة على مساعدة مجلس الإدارة في التحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية، أشرفت لجنة المراجعة على تطوير إطار عمل إدارة المخاطر في الشركة، بالإضافة إلى السياسات والإجراءات اللازمة. كما تم إنشاء سجل شامل للمخاطر في عام ٢٠٢٤.

ح- الإلتزام

التحقق من مدى التزام الشركة بالمتطلبات النظامية واللوائح والسياسات والتعليمات الصادرة من الجهات الرسمية ذات العلاقة.

رأي اللجنة

بعد تحقق لجنة المراجعة من قيامها بالمهام والمسؤوليات المسندة لها كما هو مفصل أعلاه، لم يتبين للجنة وجود ما ينبغي الإشارة إليه او يعتقد معه وجود ضعف أو خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلية المتبعة، علماً أن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يقدم تأكيدا مطلقا، مع تأكيدنا على استمرار التوصية للإدارة التنفيذية بالمتابعة المستمرة لتطوير وتحسين كفاءة وفاعلية الضوابط الداخلية المعمول بها وتصحيح أي نقاط ضعف يمكن أن تنشأ من المخاطر الناشئة أو المتأصلة في بيئة العمل وضرورة التحديث المستمر لسياسات الشركة بما يتماشى مع إعادة هيكلتها وأنشطتها الاستراتيجية.

الاستاذ/ هيثم توفيق ابراهيم الفريح

رئيس لجنة المراجعة

شركة ذيب لتأجير السيارات