

تقرير لجنة المراجعة _____ 2024



FUTURE VISION
رؤية المستقبل
for health training للتدريب الصحي

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



FUTURE VISION

رؤية المستقبل

for health training للتدريب الصحي



تقرير لجنة المراجعة

عن اعمال السنة المنتهية 2024/12/31م

المقدمة

انطلاقاً من أهمية الرقابة في عملية التقييم والمتابعة، أعدت لجنة المراجعة هذا التقرير الذي يهدف لتزويد المساهمين وأصحاب المصالح الآخرين بتصور عن أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، ويشمل التالي:

تكوين لجنة المراجعة

تكونت لجنة المراجعة بموافقة مجلس الادارة في اجتماعهم المنعقد في تاريخ 2024/02/05م بالتصويت على ثلاثة اعضاء هم:

الأستاذ/ عبدالله الهاجري

الأستاذ/ محمد الأحمد

الأستاذ/ مصعب الهدلق

وقد تم اختيار الاستاذ عبدالله الهاجري كرئيس للجنة بقرار اللجنة المنعقد في تاريخ 2024/05/12

إختصاصات اللجنة ومسؤولياتها

تمارس اللجنة جميع الاختصاصات الموكلة إليها، وترفع اللجنة تقاريرها إلى المجلس وتحافظ على قنوات اتصال مباشرة معه، وتختص اللجنة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها،

وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

المراجعة الداخلية

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة؛ للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

ضمان الالتزام

- 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 ذوي العلاقة، وتقديم مراثياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

التقارير المالية

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني -بناءً على طلب مجلس الإدارة- فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

مراجع الحسابات

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تضر عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مراثياتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

ملخص أعمال لجنة المراجعة المنجزة 2024م

التوصية باعتماد القوائم المالية:

أوصت لجنة المراجعة الإدارة التنفيذية باعتماد القوائم المالية الأولية للشركة عن النصف الأول المنتهي في ٣١ يونيو ٢٠٢٤م، بعد مراجعتها وتدقيقها من قبل مراجع الحسابات الخارجي، والتأكد من دقتها وامتثالها للمعايير المحاسبية المعتمدة.

المراجع الداخلي:

أوصت اللجنة ببدء أعمال المراجعة الداخلية عبر التعاقد مع مكتب استشاري خارجي متخصص لتقديم خدمات المراجعة الداخلية، وذلك بهدف تعزيز حوكمة الشركة والتحقق من كفاءة وفعالية الضوابط والإجراءات الداخلية. تم التوصية بطلب عروض أسعار من مكاتب مؤهلة، وفقاً للمعايير المهنية والحوكمة الرشيدة.

المراجع الخارجي:

قامت اللجنة بمراجعة أداء مراجع الحسابات الخارجي ومتابعة مدى التزامه بمعايير المهنة واستقلاليته وشفافيته في عرض التقارير المالية. ترى اللجنة أن أداء المراجع الخارجي خلال الفترة الماضية كان مرضياً، وقد تم تنفيذ مهامه بكفاءة ووفقاً للمعايير المحاسبية المتبعة، مما يعزز من موثوقية القوائم المالية المعتمدة.

مراجعة السياسات والإجراءات الداخلية:

تم التأكد من وجود آلية للإفصاح عن أي تجاوزات أو ملاحظات متعلقة بالأنظمة واللوائح الداخلية ورفع التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة بشأنها.

رأي اللجنة:

تؤكد لجنة المراجعة أنها قامت بممارسة مهامها وصلاحياتها المنصوص عليها في لائحة عمل اللجنة، وترى أن نظام الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر المعتمدة لدى الشركة يُعد مناسباً ويعمل بفعالية معقولة، وأنه لم يتم رصد أية ملاحظات جوهرية تؤثر سلباً على سلامة القوائم المالية أو أداء الشركة.

التواصل مع مجلس الإدارة

ترفع اللجنة محضرها شاملاً المستجدات وأهم المواضيع التي نوقشت في اجتماع اللجنة إلى مجلس الإدارة ولم يتم تسجيل أي تعارض بين اللجنة ومجلس الإدارة في خلال السنة.



اجتماعات لجنة المراجعة:

تجتمع لجنة المراجعة بشكل منتظم أو عند الضرورة لمتابعة مهامها، ومراجعة البيانات المالية، ومناقشة الموضوعات ذات الصلة. وفيما يلي سجل الحضور:

الأول: 12 مايو 2024

بحضور كل من:

عبدالله علي الهاجري - رئيس لجنة المراجعة

محمد بن حذيفة بن خليل الاحمدي - عضو لجنة المراجعة

مصعب خالد عبدالعزيز الهدلق - عضو لجنة المراجعة

أمل عائض العتيبي - أمين سر لجنة المراجعة

الثاني: 11 أغسطس 2024

بحضور كل من:

عبدالله علي الهاجري - رئيس لجنة المراجعة

محمد بن حذيفة بن خليل الاحمدي - عضو لجنة المراجعة

مصعب خالد عبدالعزيز الهدلق - عضو لجنة المراجعة

أمل عائض العتيبي - أمين سر لجنة المراجعة



أعضاء لجنة المراجعة



أ. عبدالله الهاجري

رئيس لجنة المراجعة

المنصب

المؤهلات العلمية

- شهادة بكالوريوس في تخصص المحاسبة من جامعة الملك فيصل في الرياض بالمملكة العربية السعودية عام 2007م.
- شهادة ماجستير في تخصص العلوم المالية من جامعة ساوثرن نيو هامبشير بالولايات المتحدة الأمريكية عام 2011م.

الشهادات

- شهادة دبلوم مصغر في تخصص محاسبة وإدارة أصول مركز ميرك للاستشارات المالية والإدارية، بالامارات العربية المتحدة عام 2017م.
- حاصل على الزمالة السعودية للمحاسبين القانونيين SOCPA من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالمملكة العربية السعودية عام 2017م.

الخبرات العملية

- شغل منصب مساعد مدقق مالي في صندوق التنمية الصناعية جهة حكومية تعمل في مجال دعم القطاع الصناعي منذ عام 2007م حتى عام 2008م.
- شغل منصب مسؤول زكاة وضريبة في شركة إرنست ويونغ شركة خدمات مهنية تعمل في مجال التدقيق والاستشارات منذ عام 2011م حتى عام 2012م.
- شغل منصب رئيس قسم الحسابات العامة في شركة مرافق شركة مساهمة عامة تعمل في قطاع الكهرباء والمياه منذ عام 2012م حتى عام 2017م.
- شغل منصب رئيس الشؤون المالية في شركة كيماول شركة مساهمة عامة تعمل في البتروكيماويات منذ عام 2017م حتى عام 2023م.
- يشغل منصب رئيس الشؤون المالية في شركة التيسير العربية شركة مساهمة مقفلة تعمل في قطاع التمويل منذ عام 2023م حتى الآن.

العضويات

- يشغل عضو لجنة مراجعة في الشركة السعودية لشركات المياه شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في قطاع المياه منذ عام 2020م حتى الآن.
- يشغل عضو لجنة مراجعة في شركة اتحاد الخليج الأهلية للتأمين شركة مساهمة عامة تعمل في مجال التأمين منذ عام 2022م حتى الآن.



أعضاء لجنة المراجعة



أ. محمد الأحمدي

عضو لجنة المراجعة

المنصب

المؤهلات العلمية

- شهادة بكالوريوس في تخصص المحاسبة من جامعة الملك فيصل في الرياض بالمملكة العربية السعودية عام 2006م.

الشهادات

- شهادة تقنية المعلومات من جامعة الملك فيصل في الرياض بالمملكة العربية السعودية عام 2006م.

الخبرات العملية

- يشغل منصب كبير المحللين، إدارة الخزائن والنقد في شركة شيفرون فيليبس السعودية شركة ذات مسؤولية محدودة منذ عام 2018م حتى الآن.
- شغل منصب مشرف الحسابات الدائنة في شركة شيفرون فيليبس السعودية شركة ذات مسؤولية محدودة منذ عام 2014م حتى عام 2018م
- شغل منصب محاسب أول في الحسابات الدائنة في شركة مرافق الطاقة والمياه في الجبيل وينبع شركة مساهمة عامة منذ عام 2011م حتى عام 2014م.
- شغل منصب مشرف الحسابات الدائنة في إم جي مجموعة محمد المعجل شركة مساهمة مقفلة منذ عام 2008م حتى عام 2011م.
- شغل منصب محاسب في مجموعة بن لادن السعودية شركة مساهمة مقفلة منذ عام 2006م حتى عام 2008م.

أعضاء لجنة المراجعة



أ. مصعب الهدلق

عضو لجنة المراجعة

المنصب

المؤهلات العلمية

- درجة البكالوريوس من جامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية بالمملكة العربية السعودية في المحاسبة عام 2012م.
- درجة الماجستير من جامعة دالاس بأمريكا في إدارة علم المحاسبة عام 2017م.
- دبلوم تأهيل المحاسب المحترف في القطاع غير الربحي من الجمعية السعودية للحكومة بجامعة الملك خالد بأبها عام 2021م.

الشهادات

- شهادة معايير التقرير المالي الدولية من جمعية المحاسبين القانونيين البريطانية ببريطانيا عام 2021م.
- شهادة أخصائي ضريبة القيمة المضافة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالمملكة العربية السعودية 2022م.
- الشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية CME1 من الأكاديمية المالية بالمملكة العربية السعودية عام 2023م.
- الزمالة السعودية للمحاسبين القانونيين SOCPA من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالمملكة العربية السعودية عام 2023م.

الخبرات العملية

- يشغل حالياً منصب عضو لجنة المراجعة في شركة صميم العقارية شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال التطوير العقاري منذ عام 2023م وحتى الآن.
- يشغل حالياً منصب عضو لجنة المراجعة في شركة الفاخرة للخياطة الرجالية شركة مساهمة مغلقة وتعمل في مجال الخياطة الرجالية منذ عام 2023م وحتى الآن.
- يشغل حالياً شريك في شركة مجموعة ألفا للاستشارات المهنية شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال الاستشارات المهنية منذ عام 2023م وحتى الآن.
- شغل منصب المدير المالي والإداري لجمعية ركن الحوار الأهلية جمعية أهلية مرخصة تعنى بإيصال صورة الإسلام الصحيحة حول العالم عبر وسائل التقنية الحديثة خلال عام 2021م.
- شغل منصب محاضر في قسم المحاسبة بجامعة الإمام محمد بن سعود الإسلامية جامعة حكومية وتعمل في المجال التعليم العالي منذ عام 2013م وحتى عام 2021م.
- ساهم في إعداد المعيار المحاسبي للوقف الصادر من هيئة المحاسبة والمراجعة للمؤسسات المالية الإسلامية أيوفي AAOIFI عام 2020م.
- شغل منصب محاسب في شركة الحبوب والأعلاف السعودية القابضة شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في المجال الزراعي منذ عام 2012م وحتى عام 2013م.



أعضاء لجنة المراجعة

الأستاذة أمل العتيبي

مدير الإدارة المالية والإدارية
أمين سر لجنة المراجعة

المنصب

المؤهلات العلمية

- شهادة بكالوريوس محاسبة من جامعة المجمعة في مدينة المجمعة بالمملكة العربية السعودية عام 2013 – 2015م.

الشهادات

- شهادة محاسبة الزكاة والضرائب من غرفة الرياض التجارية بالتعاون مع الهيئة العامة للزكاة والدخل عام 2019م
- اللغة الانجليزية من المجلس الثقافي البريطاني عام 2016م

الخبرات العملية

- شغل منصب محاسب مالي في شركة زهران للصيانة والتشغيل شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال التشغيل منذ عام ٢٠١٤م حتى عام ٢٠١٦م
- شغل منصب دعم فني في شركة سمارت لينك شركة ذات مسؤولية محدودة وتعمل في مجال خدمات الاتصالات منذ عام ٢٠١٨م حتى عام ٢٠١٩م
- شغل منصب محاسبة في شركة رؤية المستقبل للتدريب الصحي شركة مساهمة مقفلة تعمل التطوير المهني والتدريب في المجال الطبي منذ عام ٢٠٢٠م حتى الان

شکرا لکم