

تقرير لجنة المراجعة للسادة المساهمين عن العام المالي 2024م

للتزام بمتطلبات حوكمة الشركة من حيث تكوينها وارتباطها المباشر بمجلس إدارة شركة أمواج الدولية فقد تولت لجنة المراجعة مراجعة التقارير والقوائم المالية والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين، كما تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية المطبقة وإدارة المخاطر والمالية فيها كما هو وارد في لائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة للشركة، وذلك تطبيقاً لما نص عليه "نظام الشركات" الصادر من وزارة التجارة ووفقاً لمتطلبات "لائحة حوكمة الشركات" الصادرة عن هيئة السوق المالية.

تمثلت أبرز أعمال اللجنة خلال عام 2024م في قيام لجنة المراجعة بمهامها وأعمالها التي شملت الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الأعمال الموكلة بها، بالإضافة إلى متابعة تنفيذ التوصيات المقدمة لها للتحقق من توفر الموارد اللازمة لضمان استمرارية فعاليتها، كما شملت الإشراف على أعمال المراجعين الخارجيين والاجتماع بهم لمناقشة بعض النقاط المتعلقة بالقوائم المالية والتقارير والإيضاحات الظاهرة ضمن التقارير النصف سنوية أو السنوية، إلى جانب مراجعة القوائم المالية السنوية كما في 31 ديسمبر 2024 والقوائم النصفية ورفع التوصيات لمجلس الإدارة بشأنها، إضافة إلى الإشراف على المبادرات التي تهدف إلى وضع إطار رقابي داخلي شامل لتعزيز نظام الرقابة الداخلية والمخاطر وموثوقية التقارير المالية.

كما عقدت اللجنة (أربعة) اجتماعات خلال عام 2024م، وخلالها راجعت اللجنة نتائج أعمال المراجعة الداخلية المبني على تقييم المخاطر الجوهرية لأنظمة الرقابة الداخلية ومناقشة تقارير المراجعة الدورية خلال اجتماعاتها مع منسوبي الإدارة التنفيذية والمراجعة الداخلية والتقرير المستقل الصادر من المستشار الخارجي عن مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة للعام المالي 2024م، والذي أشار إلى كفاءة أنظمة الرقابة الجوهرية المرتبطة بأعمال الشركة في الرصد والتقليل من المخاطر المرتبطة بأعمالها الجوهرية والحساسة.

وبناءً على ذلك، لم يتبين للجنة المراجعة وجود خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية، مهما كانت فاعليته، لا يمكن أن يقدم تأكيدات مطلقة، ولكنه يقدم تأكيدات معقولة عن مدى سلامة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية.

رئيس لجنة المراجعة

الأستاذ/فايز عبدالودود خطاب