

أولاً: هدف لجنة المراجعة وتكوينها:

إن التأكد من سلامة وشفافية واستقلالية كافة عمليات وأعمال الشركة والشركات التابعة لها يعد الهدف والمسؤولية الرئيسية للجنة المراجعة، وذلك بما يتماشى مع متطلبات الأنظمة واللوائح ذات العلاقة ومتطلبات المعايير المهنية المحلية والعالمية، بما يحقق ويمكن مجلس الإدارة من القيام بمسؤولياته المناطة به للمحافظة على حقوق ومصالح المساهمين. كما أن لجنة المراجعة تتمتع بالاستقلالية التامة في قراراتها كما أجازت الجمعية العامة للشركة لائحة عمل اللجنة و ضوابط وإجراءات عملها، ومهامها، وقواعد اختيار أعضائها، وكيفية ترشيحهم ومكافأة أعضائها، ومدة عضويتهم وآلية تعيين أعضائها بشكل مؤقت في حال شغور أحد مقاعد اللجنة وذلك وفقاً للمتطلبات النظامية ذات العلاقة، كما تتكون اللجنة من أربعة أعضاء منهم عضوين غير تنفيذيين وعضوين مستقلين، مع مراعاة أن يكون من بين أعضائها عضو مختص بالشؤون المالية والمحاسبية، وتم تعيينهم من قبل مجلس إدارة شركة البحر الأحمر العالمية، إذ تم تشكيل اللجنة الحالية في تاريخ 09-05-2024م لدورتها المبتدئة من تاريخ 10-05-2024م ولمدة ثلاث سنوات.

ثانياً: مهام لجنة المراجعة:

قامت لجنة المراجعة بتأدية مهامها وفقاً للائحة عملها وبما يتماشى مع المتطلبات النظامية. حيث تؤدي اللجنة دورها الإشرافي على إدارة المراجعة الداخلية بالشركة ودراسة تقاريرها وفحص نظام الرقابة الداخلية، ودراسة التقارير المالية الأولية النهائية للشركة ومراجعة السياسات المحاسبية المتبعة والتوصيات اللازمة في هذا الخصوص لمجلس الإدارة وكذلك تقوم بالتوصية النهائية إلى الجمعية العمومية بترشيح وتعيين مراجعي حسابات الشركة الخارجي. كما تقوم لجنة المراجعة في شركة البحر الأحمر العالمية برفع توصياتها لمجلس الإدارة عن أعمال الشركة حسب الحاجة وما يتعلق بها من مخاطر، وتتلقى الدعم المستمر والتمكين من المجلس للقيام بمهامها وواجباتها على الوجه الأكمل. كما تتلقى اللجنة بشكل دوري مختلف التقارير والمستجدات من الإدارة التنفيذية بالشركة ومن مراجع الحسابات الخارجي والمراجع الداخلي وعمل المراجعات اللازمة من أجل إبداء الرأي حول كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية المعمول به.

ثالثاً: رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة:

استناداً إلى أنشطة الرقابة التي قامت بها لجنة التدقيق (المشار إليها فيما يلي بـ "اللجنة") للسنة المالية 2025، بما في ذلك مراجعة التقارير الواردة من الإدارة التنفيذية، وإدارة التدقيق الداخلي، والمدقق الخارجي، قامت اللجنة بمراجعة فعالية نظام الرقابة الداخلية و المالية و إدارة المخاطر والتأكد من الامتثال للسياسات الداخلية، كما سعت للحصول على تأكيد مستقل من التدقيق الداخلي لتقييم مدى كفاية وملاءمة هذه الضوابط الداخلية.

وفي حين أكدت إجراءات المدقق الخارجي، التي تشمل اختبارات قائمة على أخذ عينات انتقائية، الفعالية العامة للأنظمة المتعلقة بالتقارير المالية، فقد قدمت اللجنة، في إطار التزامها بالتحسين المستمر، ملاحظاتها إلى الإدارة التنفيذية. وتم وضع خطط عمل إدارية متفق عليها بجداول زمنية محددة لمعالجة هذه الملاحظات، وتلقى اللجنة تحديثات دورية حول التقدم المحرز في التنفيذ من خلال التدقيق الداخلي وعمليات التدقيق اللاحقة. علاوة على ذلك، تؤكد اللجنة على أهمية تعزيز نضج المؤسسة في تحسين إطار إدارة مخاطر المؤسسة، ووضع منهجيات لتقييم المخاطر التشغيلية، وتعزيز أنظمة قياس الأداء.

ويواصل التدقيق الداخلي العمل مع الإدارة التنفيذية لزيادة تعزيز فعالية وكفاءة بيئة الرقابة. تؤكد اللجنة، على حد علمها، لمجلس الإدارة والمساهمين أن نظام الرقابة الداخلية لشركة البحر الأحمر العالمية كافٍ وفعال، وأنها تعمل مع الإدارة، عند الاقتضاء، على التحسين المستمر.

First: Objective and Composition of the Audit Committee:

Ensuring the integrity, transparency, and independence of all operations and activities of the Company and its subsidiaries is the primary objective and responsibility of the Audit Committee, in line with the requirements of the relevant laws and regulations and local and international professional standards. This enables the Board of Directors to fulfill its entrusted responsibilities in safeguarding the rights and interests of shareholders.

The Audit Committee enjoys full independence in its decisions. The Company's General Assembly, approved the Audit Committee Charter, including its rules and procedures, duties, member selection criteria, nomination process, remuneration, term of membership, and the mechanism for temporary appointment of members in the event of a vacancy, in accordance with the relevant regulatory requirements.

The Committee consists of four members: two non-executive members and two independent members, provided that at least one member has expertise in financial and accounting matters. The members were appointed by the Board of Directors of Red Sea International Company. The current Committee was formed on 09/05/2024G for its term commencing on 10/05/2024G for a period of three years.

Second: Duties of the Audit Committee:

The Audit Committee has carried out its duties in accordance with its Charter and in line with regulatory requirements. The Committee performs its supervisory role over the Company's Internal Audit Department, reviews its reports, examines the internal control system, studies the Company's interim and annual financial statements, reviews the accounting policies applied, and submits the necessary recommendations in this regard to the Board of Directors.

The Committee also provides its final recommendation to the General Assembly regarding the nomination and appointment of the Company's external auditors.

In addition, the Audit Committee of Red Sea International Company submits its recommendations to the Board of Directors, as needed, regarding the Company's activities and related risks. The Committee receives continuous support and empowerment from the Board to perform its duties and responsibilities effectively.

The Committee also periodically receives various reports and updates from the Company's executive management, the external auditor, and the internal auditor, and conducts the necessary reviews to express its opinion on the adequacy and effectiveness of the internal control system in place.

Third: The Audit Committee's opinion on the adequacy of the Company's internal control system:

Based on the Audit Committee (refer as "Committee") oversight activities for fiscal year 2025, including review of reports from Executive Management, the Internal Audit Department, and the External Auditor, the Committee reviewed the effectiveness of system of internal control and financial control, and risk management systems, and ensured the compliance of internal policies, also seeking independent assurance from internal audit to assess the adequacy and appropriateness of such internal controls. While the External Auditor's procedures, which include testing based on selective sampling, confirmed the overall effectiveness of systems relevant to financial reporting, the Committee, in its commitment to continuous improvement, has provided observations to Executive Management. Agreed-upon management action plans with defined timelines have been established to address these observations, with the Committee receiving periodic updates on implementation progress through internal auditing and follow-up audits.

Moreover, the Committee emphasizes the importance of advancing the organization's maturity in enhancing the enterprise risk management (ERM) framework, establishing operational risk assessment methodologies, and strengthening performance measurement systems. Internal Audit continues to work with Executive Management to further enhance the control environment's effectiveness and efficiency.

The Committee to the best of its knowledge assures the Board and Shareholders that RSI internal controls system is adequate and effective; and wherever required, working with the Management for continuous improvement.

Mr. Mohamed Zaher Al-Munajjed

الأستاذ/ محمد زاهر المنجد

Chairman of Audit committee

