



للمزادات
Hawyia Auctions

شركة هوية للمزادات

تقرير لجنة المراجعة

عن أعمال عام 2025

والمقدم للجمعية العامة - 02 مارس 2026

تقرير لجنة المراجعة عن أعمال السنة المنتهية في 2025/12/31م

المقدمة:

انطلاقاً من أهمية الرقابة في تحسين الأداء والمتابعة، ووفقاً للائحة حوكمة الشركات والنظام الأساس لشركة هوية للمزادات، قامت لجنة المراجعة بإعداد هذا التقرير لتزويد المساهمين وأصحاب المصالح برؤية شاملة عن أعمال اللجنة وإنجازاتها خلال العام 2025م، يهدف التقرير إلى تعزيز الشفافية والمصداقية في عرض أعمال اللجنة والمساهمة في تحسين الأداء المالي والتشغيلي للشركة.

أولاً: تكوين اللجنة:

شكّلت لجنة المراجعة بقرار من مجلس الإدارة في 12 ديسمبر 2024، وتتألف من الأعضاء التالية أسماؤهم:

- 1- وليد البسام - رئيس لجنة المراجعة.
- 2- خالد الحقباني - عضو لجنة المراجعة وأمين السر.
- 3- - يزيد الخويطر - عضو لجنة المراجعة.

ثانياً: مهام اللجنة:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، بما في ذلك المهام والمسؤوليات الآتية:

- تقوم اللجنة بدراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وتبدي رأيها وتوصياتها لضمان نزاهة القوائم المالية وعدالتها وشفافيتها، وإبداء الرأي الفني - بناء على المعايير المحاسبية الدولية وبناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كانت القوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها، ورفع التوصية بشأنها إلى مجلس الإدارة والجمعية العامة.

- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية، والبحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو مسؤول الالتزام أو مراجع الحسابات، والتحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالي، ودراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وتبدي رأيها وتوصياتها لمجلس الإدارة في شأنها.
- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها، والرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي للشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة به، والتوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.
- رفع تقرير سنوي لمجلس الإدارة يتضمن مرئيات لجنة المراجعة حول كفاية نظام الضوابط المالية الداخلية ونظام المخاطر في الشركة وغيرها من المهام المشار إليها في لائحة حوكمة الشركات.

ثالثاً: ملخص لأعمال اللجنة خلال عام 2025م

عقدت لجنة المراجعة 5 اجتماعات خلال العام، وتم خلاله مناقشة العديد من المواضيع الهامة، منها:

- 1- تقديم التوصية إلى مجلس الإدارة بالتعاقد مع مستشار خارجي للقيام بأعمال المراجعة الداخلية.
- 2- تقديم التوصية إلى مجلس الإدارة لاعتماد القوائم المالية النهائية لعام 2024م، تمهيداً لعرضها على الجمعية العامة لإقرارها.
- 3- تقديم التوصية إلى مجلس الإدارة في اختيار مراجع الحسابات للعام 2025.
- 4- تقديم التوصية إلى مجلس الإدارة لاعتماد القوائم المالية النصفية لعام 2025م، للإعلان عنها لدى هيئة السوق المالية.
- 5- مناقشة المستشار الخارجي بشأن خطة المراجعة الداخلية لعام 2025، وميثاق إدارة المراجعة الداخلية، وسجل المخاطر.
- 6- مناقشة واعتماد ميثاق المراجعة وسجل المخاطر.
- 7- متابعة ومناقشة المستشار الخارجي لأعمال المراجعة الخارجية لأهم خمس إدارات بحاجة إلى مراجعة وهي إدارة الحوكمة والامتثال وإدارة الالتزام والعقود وإدارة الموارد البشرية وإدارة الحسابات وإدارة المشتريات، وتقديم الدعم في التواصل مع الإدارة التنفيذية لتسليم المتطلبات.
- 8- الطلب من المراجع الداخلي بإعداد تقرير عن أعمال المراجعة الداخلية خلال الربع الثالث.

رابعاً: التواصل مع مجلس الإدارة.

تم توثيق الاجتماعات من خلال محاضر رسمية، وتم رفع التوصيات النهائية لمجلس الإدارة ولم يتم تسجيل أي ملاحظات من قبل مجلس الإدارة خلال السنة.

خامساً: جدول حضور أعضاء اللجنة لاجتماعات اللجنة خلال عام 2025م

الاجتماع السادس 30 سبتمبر	الاجتماع الخامس 19 اغسطس	الاجتماع الرابع 6 اغسطس	الاجتماع الثاني 25 ابريل	الاجتماع الأول 20 مارس	الاسم
✓	✓	✓	✓	✓	وليد البسام
✓	✓	✓	✓	✓	خالد الحقباني
✓	✓	✓	✓	✓	يزيد الخويطر

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

إن الإدارة التنفيذية للشركة مسؤولة عن تصميم وتطوير نظام شامل وفَعّال للرقابة الداخلية، والذي يشمل الالتزام بالعمل بالسياسات والإجراءات اللازمة لتحقيق أهدافها الاستراتيجية وحماية أصولها، واستناداً إلى متابعة اللجنة لكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية وأهمية تعيين مراجع داخلي فقد استجابت إدارة الشركة للتعاقد مع مستشار خارجي لتولي أعمال المراجعة الداخلية.

كما أن الشركة عملت على تطوير السياسات واللوائح الداخلية والمالية وإدارة المخاطر خلال العام، ولا تزال مستمرة في استكمال تطوير ذلك، واللجنة تتابع ما يتم إنجازه من قبل إدارة الشركة، ولا يوجد حالياً قلق جوهري من قبل اللجنة حول ضبط أعمال المراجعة الداخلية وفعالية نظام الرقابة الداخلية، وتؤكد اللجنة على الإدارة التنفيذية بناء على الملاحظات الواردة في التقارير الصادرة من المراجع الداخلي أهمية العمل على معالجتها وتطويرها كوضع هيكل تنظيم معتمد ومفصل، وإصدار مصفوفة صلاحيات شاملة للشركة، ووضع مؤشرات أداء على الإدارات، ورفع كفاءات التقارير الدورية المرفوعة للمجلس واللجان والإدارة، وصياغة السياسات المهمة، ووضع سجل رئيسي للسياسات والإجراءات المعتمدة، وغيرها من الملاحظات الواردة في تقارير المراجع الداخلي.

ختاماً:

تتقدم لجنة المراجعة بالشكر لإدارة الشركة وجميع العاملين على جهودهم المتواصلة خلال العام. وتؤكد اللجنة التزامها بمواصلة تعزيز الشفافية والنزاهة في كافة أنشطة الشركة.

عضو اللجنة



يزيد الخويطر

عضو اللجنة



خالد الحقباني

رئيس لجنة المراجعة



وليد البسام