

تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي المنتهى فى 31 / 12 / 2025 م

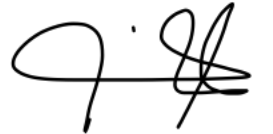
- عقدت لجنة المراجعة عدد "7" إجتماعات خلال دورتها السابقة و المنتهية في 13 نوفمبر 2025. و في دورتها الحالية و المكونة من عدد "3" أعضاء بمن فيهم رئيس اللجنة، تم عقد إجتماعًا واحدًا بتاريخ 16 ديسمبر 2025.
- وقد عُقدت هذه الإجتماعات بهدف التقييم المستقل لفعالية نظام الرقابة الداخلية وضمان نزاهة وموثوقية التقارير المالية للشركة. وتشمل مسؤوليات لجنة المراجعة، دون أن تقتصر على ذلك، ما يلي:
- مراجعة القوائم المالية ربع السنوية و السنوية التي تم إعدادها من قبل إدارة الشركة.
 - مراجعة تقارير المدقق الخارجي وخطاب الإدارة الذي يتضمن أي ملاحظات تتعلق بأنظمة الرقابة الداخلية.
 - التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المدقق الخارجي، وذلك بعد ترشيح مراجعين خارجيين اثنين ومراجعة خططهما وأنشطة أعمالهما، لإختيار أحدهما وإعتماده وفقاً للمعايير المعتمدة.
 - الإشراف على أنشطة المراجعة الداخلية، واعتماد خطة المراجعة السنوية المبنية على أساس تقييم المخاطر.
 - الإطلاع على التقارير الدورية للمراجعة الداخلية، بما تشمله من ملاحظات، وإجراءات، وذلك بهدف تعزيز بيئة الرقابة الداخلية في الشركة.

رأي لجنة المراجعة عن مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية بالشركة:

تؤكد اللجنة أن تصميم وتطبيق نظام فعال للرقابة الداخلية، يقع ضمن مسؤوليات إدارة الشركة، وذلك تحت الإشراف المباشر لمجلس الإدارة.

وبعد الإطلاع على محاضر إجتماعات اللجنة السابقة، وتقرير المراجع الداخلي، وتقرير المراجع الخارجي، وخطابات الإقرار الصادرة عن الرئيس التنفيذي/الرئيس المالي ورئيس المراجعة الداخلية (المكلف)، والتي تؤكد كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة، توصي اللجنة بأن تواصل الإدارة، تحت إشراف المجلس، تعزيز إطار الرقابة الداخلية، بما يشمل عمليات إعداد التقارير المالية وإدارة المخاطر، وذلك من خلال تطوير بيئة الرقابة، وتحسين أنظمة تقنية المعلومات، وتعزيز ضوابط الحوكمة المرتبطة بها.

وبناءً على ما تم تنفيذه من أعمال وما تمت مراجعته من معلومات، تؤكد اللجنة عدم وجود ما يشير إلى وجود أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية لدى الشركة. كما تُظهر نتائج المراجعة الداخلية وإقرارات الإدارة أن بيئة الرقابة الداخلية تُعد فعالة بشكل عام، مع وجود بعض مجالات التحسين التي تم تحديدها بما تتطلبه من إجراءات، إلى جانب المتابعة المستمرة من قبل إدارة الشركة.



رئيس لجنة المراجعة