

تقرير لجنة المراجعة للعام المالي 2023م

أولاً: تشكيل لجنة المراجعة

تتكون لجنة المراجعة للشركة الوطنية للتربية والتعليم من 3 أعضاء على النحو الآتي:

م	الاسم	صفة العضوية
1	محمد بن فرحان بن نادر	رئيس لجنة المراجعة
2	خالد بن سعد السيتي	عضو في لجنة المراجعة
3	عبد العزيز بن محمد السويلم	عضو في لجنة المراجعة

ثانياً: مهام لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

أ. التقارير المالية:

1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
2. إبداء الرأي الفني - بناء 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.
3. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
4. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
5. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
6. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ب. المراجعة الداخلية:

1. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
2. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
3. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة - إن وجدت -؛ للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
4. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

ج. مراجع الحسابات:

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

د. ضمان الالتزام:

1. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
2. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
3. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مبرراتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
4. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

ثالثاً: بيان اجتماعات لجنة المراجعة:

م	الاسم	طبيعة العضوية	رقم الاجتماع وتاريخه			
			الاجتماع الاول 2022/11/14	الاجتماع الثاني 2023/01/04	الاجتماع الثالث 2023/04/03	الاجتماع الرابع 2023/07/16
1	محمد بن فرحان بن نادر	رئيس اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر
2	خالد بن سعد السبيتي	عضو اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر
3	عبد العزيز بن محمد السويلم	عضو اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر

رابعاً: نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة

تقوم المراجعة الداخلية بتقديم خدمات تأكيدية واستشارية باستقلالية وموضوعية بغرض إضافة قيمة وتحسين العمليات وتحقيق أهداف الشركة. وتساعد المراجعة الداخلية الشركة في تحقيق أهدافها من خلال تبني مدخل منظم لتقويم وتحسين فاعلية إدارة المخاطر والرقابة الداخلية. من خلال قيام اللجنة بمهامها خلال العام، فقد تم القيام بإعادة تقييم المخاطر على كافة إدارات الشركة وعلى أثرها تم تحديث خطة المراجعة الداخلية للثلاث سنوات القادمة. بناءً على ذلك، فقد بدأت المراجعة الداخلية بالعمل على الخطة المحدثة والمعتمدة من قبل اللجنة وتنفيذ عمليات المراجعة بهدف إعطاء التأكيدات اللازمة بشأن مدى فاعلية وكفاءة إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة. وتشير أعمال المراجعة الى انه لا يوجد قصور جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية يقتضي إفصاح عنه مع وجود بعض الجوانب التي تستدعي تحسين وتطوير بنظام الرقابة الداخلية.