

مرفق

تقرير لجنة المراجعة للعام المالي 2020م

### تقرير لجنة المراجعة

تم إعداد هذا التقرير إعمالاً لأحكام المادة ( 104 ) من نظام الشركات التي تنص على أن على لجنة المراجعة إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعمما قامت به من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، والفقرة (i) من المادة (91) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والتي تنص على أنه يجب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائحه التنفيذية، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

### تكوين لجنة المراجعة:

شُكلت لجنة المراجعة بناء على قرار الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ 2017/01/19م من الأعضاء التالية أسمائهم:

- 1) عبد السلام بن عبد الرحمن العقيل رئيساً
- 2) فهد بن عبد الله القاسم عضواً
- 3) مدحت فريد عباس توفيق عضواً

### اجتماعات اللجنة:

فيما يتعلق بالعام المالي 2020م اجتمعت اللجنة أربع مرات وفق التواريخ التالية:

- الاجتماع الأول عُقد بتاريخ 09 يونيو 2020م.
- الاجتماع الثاني عُقد بتاريخ 09 أغسطس 2020م.
- الاجتماع الثالث عُقد بتاريخ 02 نوفمبر 2020م.
- الاجتماع الرابع عُقد بتاريخ 15 مارس 2021م.

### المهام والاختصاصات التي باشرتها اللجنة:

- دراسة وإبداء الرأي بشأن القوائم والبيانات المالية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة ، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- بحث المسائل التي يثيرها المدير المالي للشركة.
- دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة ومراجعة فاعلية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة من خلال:
  - دراسة التغييرات الهامة في هذه النظم إن وجدت، ومناقشة تقارير إدارة المراجعة الداخلية وتوصياتها وردود الإدارة ومتابعة الإجراءات المتخذة حيال التوصيات.
  - دراسة ومناقشة تقارير مراجع الحسابات وتوصياته وردود الإدارة بشأن الأمور المتعلقة بالرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر.
  - مناقشة التغييرات الهامة في أعمال الشركة وبيئة العمل وأثر ذلك على نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة من خلال دراسة التغييرات الهامة ومتطلبات التعديلات الجديدة التي تتم على المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- اعتماد خطة المراجعة الداخلية ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذها.

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من إتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من إلتزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة من خلال تقاريرالجهات الرقابية وتقارير ادارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات والتحقق من إتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم ماتراه بشأنها لمجلس الإدارة.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات وتحديد أتعابه وتقييم أدائه والتحقق من مدى استقلاليته ومراجعة خطة عمله ومناقشته للتحقق من تمكينه من أداء عمله وعدم حجب المعلومات عنه.
- التوصية لمجلس الإدارة بما تراه من إجراءات يلزم إتخاذها في المسائل التي تدخل ضمن اختصاصها.

**رأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر :**

- ترى اللجنة أن ما قامت به من أعمال فيما يتعلق بالعام المالي 2020م يوفر تأكيداً معقولاً عن كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بالشركة لتحقيق الأهداف المصممة من أجلها.