



مرفق

تقرير لجنة المراجعة للعام المالي 2022م

تقرير لجنة المراجعة

تم إعداد هذا التقرير طبقاً للمادة (88) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والتي تتطلب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أداؤها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في لائحة حوكمة الشركات، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

تكوين لجنة المراجعة:

شُكلت لجنة المراجعة بناءً على قرار الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ 2022/3/1م من الأعضاء التالية أسمائهم:

- | | |
|------------------------------------|--|
| 1) عبد السلام بن عبد الرحمن العقيل | رئيساً (عضو غير تنفيذي - من خارج مجلس الإدارة) |
| 2) محمد بن دهش بن عثمان الدهش | (عضو مستقل - من داخل مجلس الإدارة) |
| 3) مدحت بن فريد بن عباس توفيق | (عضو مستقل - من خارج مجلس الإدارة) |

وبتاريخ 2023/3/14م تقدم السيد / عبد السلام بن عبد الرحمن العقيل باستقالته كرئيس للجنة المراجعة واختارت اللجنة السيد / مدحت بن فريد بن عباس توفيق رئيساً للجنة المراجعة.

اجتماعات اللجنة:

فيما يتعلق بالعام المالي 2022م عقدت اللجنة أربعة اجتماعات وفق التواريخ التالية:

- الاجتماع الأول عُقد بتاريخ 8 مايو 2022م.
- الاجتماع الثاني عُقد بتاريخ 3 أغسطس 2022م.
- الاجتماع الثالث عُقد بتاريخ 7 نوفمبر 2022م.
- الاجتماع الرابع عُقد بتاريخ 14 مارس 2023م.

المهام والإختصاصات 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 إتزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة من خلال تقارير الجهات 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 تمكيته 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:

- لم يتبين للجنة من خلال ما قامت به من أعمال تتعلق بالعام المالي 2022م أي قصور جوهري فيما يتعلق بنظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر يكون من شأنه أن يعيق تحقيق الأهداف المصممة من أجلها .