



٢٦ ذوالقعدة ١٤٤٤ هـ
١٥ يونيو ٢٠٢٣ م

اجتماع الجمعية العامة العادية
الاجتماع الأول
(عن طريق وسائل التقنية الحديثة)



تقرير لجنة المراجعة



تقرير لجنة المراجعة إلى جمعية المساهمين

اجتمعت لجنة المراجعة (5) خمس مرات خلال عام 2022م، وذلك للقيام بدورها الرئيسي في مساعدة مجلس الإدارة (المجلس) في الوفاء بمسؤولياته الإشرافية المتعلقة بنظم الرقابة الداخلية والمالية ونظم إدارة المخاطر في الشركة لضمان مدى كفاءتها وتنفيذها بشكل فعال، كما تقوم اللجنة بمسؤولياتها الرئيسية التالية:

- مساعدة المجلس لإتمام مهامه عن طريق التوصية باعتماد القوائم المالية الربع سنوية والقوائم المالية السنوية بعد مناقشتها مع إدارة الشركة.
- اجتماع اللجنة مع المراجع الخارجي للشركة لمعرفة رأيه المستقل في تقييم نظم الرقابة الداخلية للمجموعة وغيرها من المسائل المتعلقة بعملية مراجعة الحسابات.

وكذلك قامت اللجنة بالآتي:

- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية والقيام بالتحقق من مدى فاعليتها وذلك من خلال مراجعة التقارير المقدمة منهم ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة في هذه التقارير.
- تحليل المقترحات المقدمة من قبل المراجع الخارجي ورفع التوصيات لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بخصوص تعيين المراجعين الخارجيين للشركة للعام القادم بناءً على المعايير المطلوبة.
- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية السنوية.
- مراجعة خطة المراجعة الخارجية وإبداء الملاحظات عليها (إن وجد).
- مناقشة ومتابعة الملاحظات الواردة في تقرير الإدارة المقدم من المراجع الخارجي للشركة.
- الإشراف على برنامج الإبلاغ عن المخالفات، ومتابعة التحقيقات (إن وجدت).
- التوصية لمجلس الإدارة باعتماد المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة لعام 2022م، بعد الحصول على قائمة بكافة هذه المعاملات والتأكد من سلامتها ومدى كفاية الإفصاح عنها في القوائم المالية.

بالإضافة إلى المسؤوليات المذكورة أعلاه ، تقوم لجنة المراجعة بتنفيذ أي مهام أخرى يكلفها بها مجلس إدارة الشركة.

أداء الحوكمة ونتائج المراجعة الداخلية

تتخذ شركة سيسكو منهجية شاملة تجاه برامج الحوكمة والرقابة الداخلية لضمان أقصى درجة ممكنة من الإفصاح والشفافية. حيث تقوم إدارة المراجعة الداخلية بتصميم برامجها للكشف عن أوجه الضعف في نظم الرقابة في الوقت المناسب ولرصد آليات المتابعة لإتخاذ الإجراءات التصحيحية المناسبة في وقتها. كما أن شركة سيسكو تتبع منهج خطوط الدفاع الثلاثة الذي يتبناه معهد المراجعين الداخليين العالمي، حيث أن خط الدفاع الأول عبارة عن الإدارات التنفيذية في الشركة حيث تسعى تلك الإدارات إلى إيجاد آليات رقابة ذاتية داخل إداراتهم من أجل متابعة الأعمال التنفيذية اليومية. أما خط الدفاع الثاني فيقصد بها الإدارات المساعدة من إدارة المخاطر وغيره في وضع آليات الرقابة لخط الدفاع الأول ومن ثم فحص وقياس الأداء المحقق وغير محقق في خط الدفاع الأول ورفع التقارير للإدارة التنفيذية في الشركة، وأخر خطوط الدفاع الثلاثة هو خط المراجعة الداخلية باستقلاليته التامة عن الإدارة التنفيذية في الشركة .

خلال عام 2022م، أفادت لجنة المراجعة بأن إدارة المراجعة الداخلية في شركة سيسكو تابعت جميع الملاحظات المطلوب اهتمام الإدارة بها وقد تم التعامل معها عن طريق إدارة الشركة.

كما تؤكد اللجنة أيضًا أنه لم ينمو إلى علمها وجود أي ضعف جوهري في نظم الرقابة الداخلية، ونظم الرقابة المتعلقة بالتقارير الماليه وونظم إدارة المخاطر التي وضعتها شركة سيسكو والشركات التابعة لها. كما تتركز جهود لجنة المراجعة باستمرار الشركة على تطوير وتحسين كفاءة وفعالية نظم الرقابة الداخلية ونظم الرقابة المتعلقة بالتقارير الماليه ونظم إدارة المخاطر.



استمرارا لدور لجنة المراجعة في تعزيز نظم الحوكمة والرقابة الداخلية في الشركة، قامت اللجنة خلال العام بالعمل مع مكتب استشاري مستقل لمراجعة نظم المعلومات لشركة سيسكو وذلك بغرض زيادة كفاءتها وفعاليتها، كما عملت على التنسيق مع لجان المراجعة بكافة الشركات التابعة لتنفيذ نفس المراجعة لنظم المعلومات لديها والتي تقوم بدورها حاليا بالتعامل مع ملاحظات التقارير ذات العلاقة.

كما قامت اللجنة بالتنسيق مع لجان المراجعة لكافة الشركات التابعة للتأكد من دعمها المستمر لإدارات المراجعة الداخلية لديها بالكفاءات والكوادر المطلوبه لضمان تنفيذ جميع برامج المراجعة لديها بالوجه المطلوب مع التأكد من وجود خطط تعاقب للمراجعين الداخليين التي تأخذ في الاعتبار ديناميكية سوق العمل المحلي وحركة التنقل المستمر للموارد البشرية.

لقد تم تأسيس لجان مراجعة في جميع شركات سيسكو وتقوم هذه اللجان في جميع الشركات التابعة والزميلة لشركة سيسكو بكامل مسؤولياتها في مساعدة مجالس إداراتها في الإشراف على نظم الحوكمة والرقابة الداخلية.

رئيس لجنة المراجعة: الأستاذ وليد كيال

