



مجموعة فتيحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

قائمة المرفقات

1- تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي 2023م

** *** **

[اضغط هنا](#)

[اضغط هنا](#)

- رابط القوائم المالية

- رابط تقرير مجلس الإدارة



مجموعة فتيحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

تقرير لجنة المراجعة لشركة مجموعة فتيحي القابضة¹

عن العام المالي المنتهي في 2023/12/31م، المقدم للجمعية العامة

نبذة عن تشكيل لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة:

تتألف لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء كما يلي:

- الدكتور/ عدنان عبدالفتاح صوفي (رئيس اللجنة - عضو مستقل).
- الدكتور/ إبراهيم حسن المدهون (عضو اللجنة - عضو غير تنفيذي).
- الدكتور/ إبراهيم محمد عمر باداود (عضو اللجنة - عضو مستقل).

المهام والمسؤوليات:-

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتتضمن المهام التي قامت وتقوم بها اللجنة وبصفة 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. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
3. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
4. رفع ما تتوصل إليه من مقترحات وتوصيات إلى مجلس الإدارة لإقرار ما يراه بشأنها.
5. التأكد من أن المجلس على علم بجميع الأمور التي تؤثر بصفة كبيرة على الأحوال المالية والشؤون الإدارية.

¹ - الفقرة أ) من المادة الحادية والتسعون - لائحة حوكمة الشركات (تقرير لجنة المراجعة)



مجموعة فتيحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

6. مراجعة التقرير السنوي قبل نشره والتأكد من أن المعلومات مفهومة ومتماشية مع معرفة الأعضاء عن الشركة وعملياتها، ومراجعة أية مسائل قانونية قد تؤثر على الموقف المالي للشركة.

(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. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.
4. التحقق من كفاية تصميم الأنشطة الرقابية في المنشأة، وفاعلية تصميمها بطريقة مناسبة تمكّن من الحد من وقوع الغش والأخطاء واكتشافها فور وقوعها وفاعلية تنفيذ الأنشطة الرقابية .
5. الإشراف على عمليات التقصي ذات العلاقة بالغش أو الأخطاء التي تقع في الشركة أو أية أمور أخرى ترى اللجنة أهمية تقصيها.
6. دراسة طلبات الترشيح لوظيفة المراجع الداخلي في الشركة، والمكافآت والبدلات والمزايا الأخرى المخصصة له، وترشيح الشخص الأكثر ملاءمة .
7. وقد أوصت لجنة المراجعة بتعيين السادة (طلال أبو غزاله العالمية) للقيام بأعمال المراجعة الداخلية.
8. كما اختارت لجنة المراجعة وكذلك لجنة إدارة المخاطر السادة (طلال أبو غزاله العالمية) للقيام بدراسة وتقييم المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة وكيفية إدارتها.
9. لا توجد توصيات للجنة المراجعة يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو رفض المجلس الأخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه.

(ج) مراجع الحسابات:

1. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
2. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمال فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.
3. الإجابة على استفسارات مراجع حسابات الشركة.
4. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.



مجموعة فتيحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

5. التأكد من أن ملاحظات وتوصيات مراجع الحسابات يتم استلامها ومناقشتها في الوقت المناسب.
6. التأكد من رد الإدارة على توصيات مراجع الحسابات.

(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. حالياً تهتم لجنة المراجعة بكل ما يتعلق بمهام تطبيق لوائح وضوابط الحوكمة.
4. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مريئاتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
5. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

(هـ) موجز أهم ما قامت به لجنة المراجعة خلال العام المالي 2023م:

- 1- مراجعة مسودات القوائم المالية الأولية والسنوية الموحدة للشركة والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة.
- 2- متابعة أعمال مراجع الحسابات السادة (BDO) والاجتماعات دورياً بممثليه والاطمئنان على سير أعمالهم.
- 3- متابعة أعمال المراجع الداخلي السادة (طلال أبو غزاله وشركاه) والاجتماعات دورياً بممثليه والاطمئنان على سير أعمالهم (المراجعة الداخلية - تقييم المخاطر).
- 4- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.



مجموعة فتيحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

(و) اجتماعات لجنة المراجعة:

عقدت لجنة المراجعة خلال العام المالي 2023م عدد (5) اجتماعات، ونوضح فيما يلي موقف حضور أعضاء اللجنة في هذه الاجتماعات:²

المجموع	عدد الاجتماعات (5) اجتماعات*					طبيعة العضوية	اسم العضو
	الاجتماع الخامس 2023/11/09م	الاجتماع الرابع 2023/08/10م	الاجتماع الثالث 2023/05/21م	الاجتماع الثاني 2023/03/21م	الاجتماع الأول 2023/02/05م		
4	-	✓	✓	✓	✓	الرئيس	د. عدنان عبدالفتاح صوفي
5	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	د. إبراهيم حسن المدهون
5	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	د. إبراهيم محمد باداود

* هذا بخلاف الزيارات الميدانية للفروع والاجتماعات الدورية مع مراجع الحسابات والمراجع الداخلي وبعض إدارات الشركة (وخاصة الإدارة المالية) للوقوف على أعمالها من فترة لأخرى والإشراف في بعض الفترات على عمليات الجرد.

(ز) رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة

لم يلفت انتباه اللجنة أية أمور تجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يستلزم الإفصاح عنه، فيما يخص أنظمة الرقابة الداخلية وما له صلة بإعداد التقارير المالية.

ونعتقد أن النظام الداخلي للرقابة بالشركة يعمل بفعالية مما يساعد على وضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجهها الشركة. ولا توجد أية أحداث جوهرية وقعت خلال العام المالي 2023م يستلزم الإفصاح عنها (غير ما تم الإعلان عنه للسوق على موقع تداول).

² - الفقرة (31) من المادة (87) - لائحة حوكمة الشركات - (الإفصاح في تقرير مجلس الإدارة)



مجموعة فتيحي القابضة
FITAIHI HOLDING GROUP

وبناءً على توصية لجنة المراجعة تم تكليف السادة/ **طلال أبو غزاله العالمية** للقيام بأعمال المراجعة الداخلية، وكذلك القيام بدراسة وتقييم المخاطر التي يمكن أن تتعرض لها الشركة وكيفية إدارتها خلال العام المالي 2024م.

رئيس لجنة المراجعة

دكتور/ **عدنان عبدالفتاح صوفي**