

إلى: السادة مساهمي شركة مهارة للموارد البشرية
من: رئيس لجنة مراجعة شركة مهارة للموارد البشرية
الموضوع: تقرير لجنة المراجعة السنوي عن العام المالي 2020م

تمهيد:

امثالاً للمادة الرابعة بعد المائة (104) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة، والمادة الحادية والتسعون (91) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، يسر لجنة المراجعة بالشركة أن تقدم لمجلس الإدارة تقريرها السنوي عن أعمالها التي تمت خلال العام المالي 2020م.

تكوين اللجنة:

وافقت الجمعية العامة للمساهمين التي عقدت بتاريخ 1440/02/23هـ الموافق 2018/11/01م، على تشكيل لجنة المراجعة وذلك إعتباراً من تاريخ اليوم التالي لقرار موافقة الجمعية العامة لمساهمي الشركة وحتى نهاية الدورة الحالية للمجلس بتاريخ 2021/04/30م، علماً بأن الأعضاء هم السادة التالية أسماؤهم:

تصنيف العضوية			المنصب	اسم عضو اللجنة
غير تنفيذي	تنفيذي	مستقل		
		✓	رئيس اللجنة وعضو مجلس الإدارة	الأستاذ عبدالعزيز بن إبراهيم النويصر
		✓	عضو اللجنة من خارج مجلس الإدارة	الأستاذ أسامة سليمان غزال
		✓	عضو اللجنة من خارج مجلس الإدارة	الأستاذ جاسر بن عبدالكريم الجاسر
		✓	عضو اللجنة من خارج مجلس الإدارة	الأستاذ عبدالعزيز بن عبدالله الحيدري

أعمال اللجنة:

- تقوم لجنة المراجعة بمساعدة مجلس الإدارة للوفاء بالمسؤوليات المنوطة به فيما يتعلق بالتحقق من وجود نظام رقابة داخلية فاعل داخل الشركة. وعليه، تساعد لجنة المراجعة في التحقق من مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية، وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة التي من شأنها تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين.
- عقدت اللجنة خلال العام المالي 2020م ستة اجتماعات بحضور جميع أعضائها وذلك لمتابعة وتنفيذ المهام المنوطة بها، كما حافظت اللجنة على الاتصال المباشر والمستمر بإدارة المراجعة الداخلية بما يضمن إستقلاليته في أداء أعمالها.
- قامت اللجنة بدراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها وذلك بعد التحقق من نزاهتها وعدالتها وشفافيتها وإعدادها وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وكذلك التحقق من

استقلالية المراجع الخارجي، كما ناقشت اللجنة المراجع الخارجي بجميع النقاط الجوهرية المذكورة في تقريره، وقامت بتكليف مدير المراجعة الداخلية المكلف بمتابعة جميع الملاحظات الواردة في خطاب الإدارة مع الإدارات المعنية وتقديم تقرير لتنتائج عملية المتابعة.

- قامت اللجنة بدراسة المسائل التي أثارها الإدارة المالية بالشركة واتخاذ التوصيات المناسبة بشأنها. قامت اللجنة بالبحث عن مرشحين لمنصب مدير إدارة المراجعة الداخلية، حيث اطلعت على العديد من السير الذاتية للمرشحين على منصب مدير إدارة المراجعة الداخلية، واجرت العديد من المقابلات وقد تم ترشيح أحد المرشحين والتوصية إلى مجلس الإدارة بتكليفه مديراً لإدارة المراجعة الداخلية بالإضافة إلى أمانة سر لجنة المراجعة.
- تم تفعيل إدارة المراجعة الداخلية في الشركة وتكليف مديراً للإدارة حيث يشرف على أعمال المراجعة الداخلية في المجموعة والتي تم إسنادها إلى شركة استشارية خارجية من المكاتب الأربعة الكبرى المتخصصة في هذا المجال وهو مكتب ديلويت، الذي قام بتحديث سجل المخاطر وخطة المراجعة الداخلية للثلاث سنوات القادمة، وذلك بعد وضع ميزانية خاصة لهذه الأعمال بموافقة مجلس الإدارة. وقد قدم الاستشاري تقرير المخاطر الرئيسية إلى لجنة المراجعة، حيث تمت مناقشة هذا التقرير مع الإدارة التنفيذية بالشركة وتم إعداد خطة عمل تصحيحية لجميع الملاحظات الواردة فيه، كما قدم الاستشاري خطة عمل المراجعة الداخلية السنوية بنأ على سجل المخاطر الذي تم تحديثه، وتم تعميمهم للقيام بعمليات المراجعة والتدقيق للعام الحالي للإدارات التالية: (1) الإدارة المالية والخزينة والاستثمار والاستحواد والاندماج و(2) إدارة تدقيق المطالبات والاستحقاقات و(3) إدارة العلاقات الحكومية والشؤون العمالية و(4) إدارة الشؤون الإدارية وإدارة المشاريع الرأسمالية و(5) إدارة التسويق والعلاقات العامة والإعلام و(6) إدارة الاستراتيجية وتطوير الأعمال و(7) إدارة الشؤون القانونية، بالإضافة إلى أعمال المتابعة التفصيلية على الخطط التصحيحية لجميع الإدارات التي تمت مراجعتها، ومن ثم تقديم التقارير النهائية للجنة لمناقشتها والموافقة عليها والتوصية باتخاذ الإجراءات المناسبة لمعالجة أي ملاحظات حيالها.
- تم تفعيل آلية سياسة الإبلاغ عن الممارسات المخالفة والتي تهدف إلى تعزيز القيم الأخلاقية وتشجيع ثقافة النزاهة والمساءلة في الشركة بحيث تضمن التعامل مع جميع البلاغات المقدمة بسرية، وتم تكليف مدير المراجعة الداخلية المكلف بالإشراف عليها.

رأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة:

تري لجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلية في الشركة تتوفر فيه الكفاءة والفاعلية من عدة جوانب، ولكنه بحاجة إلى التطوير والتحسين في جوانب أخرى ليتواءم مع حجم وطبيعة أعمال الشركة. وقد تمت مناقشة الإدارة التنفيذية بالشركة حول الملاحظات التي تم التوصل إليها من خلال عمليات المراجعة الداخلية والخارجية، وقدمت الإدارة التنفيذية خطة تصحيحية لها، وستقوم لجنة المراجعة بمتابعة تنفيذ الخطة التصحيحية خلال عام 2021م.

وفي الختام، نود أن نتقدم بجزيل الشكر والتقدير لمجلس إدارة الشركة على دعمه المتواصل لأعمال اللجنة خلال عام 2020م واستجابته لمتطلباتها وتوفيره لاحتياجاتها لتمكينها من أداء مهامها على أكمل وجه.

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام،،،

رئيس لجنة المراجعة

عبدالعزیز بن إبراهيم النویصر