



إلى: السادة مساهمي شركة مهارة للموارد البشرية  
من: رئيس لجنة مراجعة شركة مهارة للموارد البشرية  
الموضوع: تقرير لجنة المراجعة السنوي عن العام المالي 2021م

### 1. 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 2021م.

### 2. تكوين اللجنة:

وافقت الجمعية العامة للمساهمين التي عقدت بتاريخ 1442/08/25هـ الموافق 2021/04/07م، على تشكيل لجنة المراجعة وذلك إعتباراً من تاريخ 2021/05/01م ولمدة ثلاث سنوات تنتهي بتاريخ 2024/04/30م، 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 جاسر بن عبدالكريم الجاسر
		✓	عضو اللجنة من خارج مجلس الإدارة	الأستاذ عبدالعزيز بن عبدالله الحيدري

### 3. 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، وتقدم التوصيات لمجلس الإدارة التي من شأنها تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين.
- عقدت اللجنة خلال العام المالي 2021م ثمانية 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.
- قامت اللجنة بدراسة المسائل التي أثارها الإدارة المالية بالشركة واتخاذ التوصيات المناسبة بشأنها.



- قامت اللجنة بمراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وقدمت مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة. كما قامت اللجنة بمراجعة تقارير الإلتزام للتحقق من الإلتزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- قامت اللجنة بإدراج شركة أطيف للخدمات المساندة - التي تم الإستحواذ على حصة أغلبية فيها في الربع الثالث من العام المالي 2021م - من ضمن نطاق أعمال إدارة المراجعة الداخلية لمجموعة مهارة، وتم تكليف إدارة المراجعة الداخلية بإجراء عملية تقييم المخاطر وإعداد خطة مراجعة مبنية على المخاطر للثلاث سنوات القادمة، وذلك بعد وضع ميزانية خاصة لهذه الأعمال بموافقة مجلس الإدارة.
- تقوم إدارة المراجعة الداخلية في الشركة بالإشراف 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 بناءً على سجل المخاطر الذي تم تحديثه، وتم تعميمهم للقيام بعمليات المراجعة والتدقيق للعام الحالي لسبعة إدارات في شركة مهارة وثمانية إدارات في مجموعة ذا بيرفكت هيلب، 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.

#### **4. الممارسات المخالفة في الشركة في العام المالي 2021م:**

- في سبيل اتباع الممارسات المثلى أوصت لجنة المراجعة إدارة المراجعة الداخلية بالتعاون مع إدارة الموارد البشرية لإرسال رسائل توعوية وتذكيرية لكافة منسوبي الشركة حول سياسة الإبلاغ عن الممارسات المخالفة بشكل ربع سنوي.
- كما أوصت اللجنة إدارة المراجعة الداخلية بالتعاون مع إدارة تقنية المعلومات لتفعيل خاصية الإبلاغ عن الممارسات المخالفة عن طريق الموقع الإلكتروني للشركة بالإضافة إلى قنوات الإبلاغ الحالية المتمثلة في الهاتف والبريد الإلكتروني المخصصين لهذا الغرض، والتي تهدف إلى تعزيز القيم الأخلاقية وتشجيع ثقافة النزاهة والمساءلة في الشركة بحيث تضمن التعامل مع جميع البلاغات المقدمة بسرية تامة.
- خلال العام المالي 2021م، لم تتلق إدارة المراجعة الداخلية المكلفة بالنظر في بلاغات الممارسات المخالفة في الشركة أي بلاغ حول الممارسات المخالفة من خلال قنوات التواصل المخصصة لهذا الغرض.

#### **5. رأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة:**

ترى 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 2022م.

وفي الختام، نود أن نتقدم بجزيل الشكر والتقدير لمجلس إدارة الشركة على دعمه المتواصل لأعمال اللجنة خلال عام 2021م واستجابته لمتطلباتها وتوفيره لاحتياجاتها لتمكينها من أداء مهامها على أكمل وجه.

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام،،،

رئيس لجنة المراجعة

عبدالعزیز بن إبراهيم النویصر