

تقرير لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

السادة / مساهمي شركة الشرق الاوسط للكابلات المتخصصة (مسك) الكرام

تتشرف لجنة المراجعة بتقديم تقريرها إلى السادة مساهمي شركة "مسك" عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والذي يتضمن رأي اللجنة بشأن مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، بالإضافة إلى استعراض الأعمال التي قامت بها اللجنة في نطاق اختصاصها، وذلك وفقاً للمتطلبات النظامية ذات الصلة. وخلال عام ٢٠٢٤، عقدت لجنة المراجعة ثمان اجتماعات، تم خلالها مراجعة ومناقشة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية، الى جانب دراسة تقارير المراجعة الداخلية والتقارير الصادرة عن الإدارة التنفيذية. كما تولت اللجنة مهامها الرقابية والتي تشمل الإشراف على أنشطة الشركة، والتحقق من دقة ونزاهة التقارير المالية، وضمان فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية.

وفيما يلي ملخصة لأبرز الأعمال والمهام التي انجزتها اللجنة خلال عام ٢٠٢٤م.

أولاً: التقارير المالية

- دراسة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية ومناقشة ملاحظات المراجعة الخارجي على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.
- بحث نتائج مراجعة العام المالي للشركة مع الادارة التنفيذية والمالية في الشركة والتأكد من أنها متوافقة مع المعايير المعتمدة في المملكة.
- رفع القوائم المالية لمجلس الإدارة مرفقة برأي وتوصية اللجنة للنظر في اعتمادها.
- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية والتأكد من أنها متوافقة مع المعايير المحاسبية المعتمدة.

ثانياً: إدارة المراجعة الداخلية:

- قامت لجنة المراجعة بالإشراف على أداء إدارة المراجعة الداخلية واعتماد خطة المراجعة ومتابعة أعمالها والاجتماع مع مدير المراجعة الداخلية بصفة دورية ومناقشة الإدارة التنفيذية حول ملاحظاته.
- متابعة تنفيذ توصيات إدارة المراجعة الداخلية مع إدارة الشركة ووضع ضوابط تكفل استمرار العمل بتلك التوصيات.

- التحقق من إستقلالية إدارة المراجعة الداخلية، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، بما يناسب مع المعايير ذات العلاقة.

ثالثاً: مراجع الحسابات:

- دراسة وتقييم العروض المستلمة لتقديم خدمات مراجع الحسابات والتوصية باختيار الأفضل، بعد التأكد من استقلاليتهم وشمول نطاق عملهم ومناسبة شروط التعاقد معهم.
- الإشراف على أعمال مراجع الحسابات والإجتماع معه ومناقشة ملاحظاته مع الإدارة المالية في الشركة والتأكد من وصوله للبيانات المطلوبة لإبداء رأيه بمهنية واستقلالية وفقاً للمعايير والمعتمدة .

رأي لجنة المراجعة في مدى وكفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية ومراجع الحسابات:

في إطار اختصاصاتها، ووفقاً للتقارير والبيانات المقدمة من إدارة الشركة، والمراجع الداخلي، ومراجع الحسابات خلال هذا العاين قامت لجنة المراجعة بإجراء دراسة شاملة لتقييم مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. وبناءً على ما تم استعراضه، لم يظهر للجنة أي ضعف جوهري قد يؤثر على سلامة وكفاءة العمليات الرقابية. وتي اللجنة أن الشركة تتمتع بنظام رقابة داخلية قوي وفعال، يسهم في تعزيز الضوابط التشغيلية والمالية وفقاً لأفضل الممارسات المتبعة.

وفي هذا الإطار قامت اللجنة بمراجعة وتقييم العروض المقدمة لخدمات مراجعة الحسابات مع التأكد من استقلالية مقدميها، وشمولية نطاق أعمالهم، وملاءمة شروط التعاقد معهم قبل تقديم التوصيات باختيار الأنسب، كما تولت اللجنة الإشراف على أعمال مراجع الحسابات من خلال عقد اجتماعات دورية معه، لمناقشة ملاحظاته مع الإدارة المالية، وضمان حصوله على جميع البيانات والمعلومات الضرورية لأداء مهامه بكفاءة واستقلالية وذلك وفقاً للمعايير المحاسبية والرقابية المعتمدة.

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والاحترام ،،،



رئيس لجنة المراجعة

م/هذال بن سفر العتيبي