



شركة الصناعات الكهربائية
ELECTRICAL INDUSTRIES CO.

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لشركة الصناعات الكهربائية عن العام ٢٠٢٣م

يسعدنا أن نقدم للسادة مساهمي الشركة تقرير لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. تم إعداد هذا التقرير إعمالاً لأحكام المادة (٨٨) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية والتي تنص على أنه يجب أن يشمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في المادة (٥٢)، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

أولاً: تكوين اللجنة:

تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء تم تعيينهم من قبل الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/٩/٧م ولمدة ثلاث سنوات وهم التالية أسمائهم:

رئيساً	(عضو مستقل)	الأستاذ/ بدر بن إبراهيم السويلم
عضواً	(عضو مستقل)	الأستاذ/ سطاتم بن عبد العزيز الزامل
عضواً	(عضو من خارج المجلس)	الأستاذ/ عبد العزيز بن سعود الشبيبي

ثانياً: اجتماعات اللجنة

تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية على ألا تقل اجتماعاتها عن أربع اجتماعات خلال السنة المالية للشركة. عقدت اللجنة (٨) ثمان اجتماعات خلال العام ٢٠٢٣م

ثالثاً: المهام التي قامت بها اللجنة خلال العام ٢٠٢٣م

أ- التقارير المالية

- ١) دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية وإبداء الملاحظات والتوصيات بشأنها لمجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- ٢) التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- ٣) دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية للمجلس في شأنها.

ب- المراجعة الداخلية

- ١- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ٢- التأكد من فاعلية وإجراءات الرقابة الداخلية وأن نظام الرقابة أعد على أسس سليمة.
- ٣- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية.

ج- مراجع الحسابات

- ١- قدمت اللجنة التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المراجع الخارجي وتحديد أتعابه لاعتماده من قبل الجمعية العامة وذلك بعد التحقق من كفاءته واستقلاليتته.
- ٢- دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.



شركة الصناعات الكهربائية
ELECTRICAL INDUSTRIES CO.

د- ضمان الالتزام

- ١- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- ٢- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- ٣- مراجعة العقود والتعاملات التي أجرتها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة، وتقديم مرئياتها إلى مجلس الإدارة.

رابعاً: رأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر

تقوم لجنة المراجعة بالإشراف على إدارة المراجعة الداخلية، والتي تقوم بشكل دوري بمراجعة كفاءة وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية وذلك لعمل تقييم مستمر لكفاءة وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية. كما تقوم اللجنة بمراجعة تقارير المحاسب الخارجي وخطاب الإدارة والذي يمكن أن يتضمن أي نقاط ضعف في أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة. كما تقوم اللجنة بمراجعة تقرير الالتزام والذي يبين مدى التزام الشركة بالأنظمة واللوائح. وقد قامت إدارة الشركة بتكوين لجنة داخلية لإدارة المخاطر.

بناءً على ما ذكر أعلاه، فإن اللجنة ترى أن ما قامت به من أعمال خلال العام ٢٠٢٣ م يوفر تأكيداً معقولاً عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بالشركة.