

تقرير اعمال لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31

أولاً: القوائم المالية

1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي حولها والتوصية بشأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
2. إبداء الرأي الفني فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
3. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
4. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها نائب الرئيس التنفيذي للمالية للشركة أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
5. دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
6. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة لها حسب طبيعة عملها، والتأكد من تحديثها وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية، وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ثانياً: مراجع الحسابات

1. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات السادة/الخراشي وشركاؤه وتحديد أنعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
2. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
3. دراسة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
4. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
5. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
6. الاجتماع مع مراجع الحسابات بشكل دوري قبل اصدار تقاريرهم لمناقشة السياسات المالية وإجراءات الرقابة الداخلية والمعاملات والارصدة العامة.
7. دراسة ملاحظات مراجع الحسابات على القوائم المالية الأولية والسنوية، ومتابعة الإجراءات التي اتخذت في هذا الصدد.
8. تقييم نظام الرقابة الداخلية من خلال مراجعة تقارير المراجعة الخاصة بمراجع الحسابات وتقرير الملاحظات على الأنظمة الآلية في الشركة، والوقوف على نتائج أعمالهم للتحقق من سلامة أنظمة الرقابة ومتابعة التزام الإدارة بتنفيذ الإجراءات التصحيحية لنقاط الضعف الواردة في التقرير.

ثالثاً: المراجعة الداخلية

1. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة.
2. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها وإبلاغ مجلس الإدارة بالملاحظات الجوهرية.
3. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في الشركة، من أجل التحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المنوطة بها.
4. تفعيل آلية سياسة الإبلاغ للعاملين في الشركة بهدف تقديم ملحوظاتهم بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها بسرية.
5. مراجعة الخطة السنوية للمراجعة الداخلية واعتمادها.
6. التحقق من استقلال إدارة المراجعة الداخلية، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، بما يتناسب مع المعايير ذات العلاقة.

رابعاً: أمور أخرى

1. مراجعة نتائج الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
2. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
3. مراجعة العقود والتعاملات التي تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة.
4. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة وابداء رأيها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.
5. مراجعة الوضع الزكوي للشركة.
6. دراسة تقارير القضايا القانونية.
7. الموافقة على تعيين مكتب الاستشارات السادة/ السبتي ECOVICE للقيام بأعمال المراجعة الداخلية على تقنية المعلومات والامن السيبراني، وذلك بعد دراسة العروض الفنية والمهنية والمالية المقدمة.
8. عقد اجتماعات مع مدير الحوكمة والمخاطر والالتزام، ومدير تقنية المعلومات لمناقشة وتبسيط الضوء على بعض النقاط في الجوانب الرقابية والتنظيمية والتي تؤثر على اهداف واعمال الشركة.

رأي اللجنة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة بناءً على نتائج الاعمال المشار إليها أعلاه، فإنه لم يتبين للجنة وجود مخاطر جوهرية في نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، ونوصي بضرورة تعزيز وتطوير نظم الرقابة الداخلية والمالية وتحسين فعالية أنظمة تقنية المعلومات، ووضع استراتيجية للإطار البيئي والاجتماعي والحوكمة، وذلك لرفع كفاءتها وفعاليتها بما يساهم في تحقيق اهداف الشركة.