

تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١

تتكون اللجنة من أربعة أعضاء ثلاثة منهم من المستقلين ويرأس اللجنة عضو مجلس إدارة مستقل وخلال العام ٢٠٢٠ عقدت لجنة المراجعة (٦) اجتماع وذلك للتقييم المستقل عن مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية وضمان الثقة في القوائم المالية، علماً بأن من ضمن مسؤوليات لجنة المراجعة ما يلي:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية المعدة من قبل إدارة الشركة.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات الخارجي وخطاب الإدارة الذي يتضمن اية ملاحظات حول أنظمة الرقابة الداخلية.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات الخارجي ومراجعة خطته وأعماله.
- الاشراف على نشاط المراجعة الداخلية واعتماد خطة المراجعة السنوية القائمة على أساس المخاطر.
- الاطلاع على التقارير الدورية للمراجعة الداخلية متضمناً أهم الملاحظات ومتابعة الإجراءات التصحيحية، وذلك لتعزيز بيئة الرقابة الداخلية في الشركة، علماً بان الإدارة هي المسؤولة عن تصميم وتنفيذ الضوابط الداخلية ونظام الرقابة الداخلية في الشركة وتقوم بإجراء تحليلات مستمرة لرفع كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية.

• رأي لجنة المراجعة عن مدى فعالية الرقابة الداخلية بالشركة:

بعد الاطلاع على التقارير الدورية للمراجعة الداخلية المتضمنة لأهم الملاحظات ومتابعة الإجراءات التصحيحية، بهدف تعزيز بيئة الرقابة الداخلية في الشركة، (علماً بان الإدارة هي المسؤولة عن تصميم وتنفيذ الضوابط الداخلية ونظام الرقابة الداخلية في الشركة وتقوم بإجراء تحليلات مستمرة لرفع كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية)، وفي حدود نتائج مهام المراجعة المخططة والاضافية التي تم تنفيذها من قبل نشاط المراجعة الداخلية، وبعد المناقشة مع مراجع الحسابات الخارجي والإدارة التنفيذية حول القوائم المالية الأولية والسنوية لعام ٢٠٢٠، لم يتبين للجنة المراجعة وجود خلل جوهري في الرقابة الداخلية، حيث لا يمكن تأكيد فاعلية أي نظام رقابة داخلية بدرجة موثوقة التامة.

وتوصى لجنة المراجعة الإدارة بالاستمرار في تقوية نظام الرقابة الداخلية من خلال تحسين بيئة الرقابة وتقوية وتطوير نظم تكنولوجيا المعلومات المطبقة بالشركة وإستخدام إطار كوسو (COSO) في تنفيذ وتقييم نظام الرقابة الداخلية وتعزيز استقلالية الإدارات الرقابية ودعمها بالموارد البشرية والتكنولوجية التي تساعدها على رفع أداءها، وكذلك بذل المزيد من الجهود من أجل تنفيذ التوصيات والملاحظات وتطبيق خطط العمل التصحيحية التي تعهدت بها الإدارة دون أي تأخير.

رئيس لجنة المراجعة

خالد الرويس