

تقرير لجنة المراجعة عن مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة:

عقدت لجنة المراجعة (7) اجتماعات لها خلال عام 2023م كلها من خلال الاتصال المرئي، ومن خلال إشراف اللجنة المباشر على أعمال إدارة المراجعة الداخلية في الشركة ومراجعة أنظمة الحوكمة والمخاطر والتقارير والقوائم المالية والإفصاحات، قامت اللجنة بالأعمال الأساسية التالية:

- مراجعة واعتماد التقارير المالية السنوية والربع سنوية للشركة.
- دراسة المخاطر الأساسية التي تواجهها الشركة والتي تتضمن المخاطر المالية والتشغيلية والقانونية ومراجعة السياسات التي تطبقها الإدارة المتعلقة بعمليات تحديد وتقويم ومعالجة تلك المخاطر.
- مراجعة استقلالية إدارة المراجعة الداخلية وهل تعرضت لأي انحراف عن الموضوعية والاستقلالية وهما من المبادئ الأساسية للمراجعة الداخلية.
- تقييم أداء إدارة المراجعة من خلال الاطلاع على التقارير والنتائج التي سجلتها إدارة المراجعة الداخلية وأهمية ومدى الأثر الذي حققته اللجنة من خلال تنفيذ إدارة المراجعة لإجراءات المتابعة واغلاق الملاحظات المهمة.
- مراجعة مدى تطبيق الشركة للإصلاحات والاجراءات التصحيحية للملاحظات التي تم تسجيلها في سنوات سابقة، حيث شددت اللجنة على ضرورة عدم التهاون في متابعة وانهاء الملاحظات التي لها طابع مخاطر عالية.
- ابداء التوصيات لمجلس الإدارة والجمعية العمومية للمساهمين المتعلقة باختيار المحاسب القانوني والتي تركز على دراسة اللجنة لكفاءته المهنية واستقلاليته والمخاطر المتوقعة من وجود تعارض مصالح وكذلك الاتعاب التي سوف يحصل عليها.

الاستنتاج:

استنادا إلى ما ذكر تدارست اللجنة كافة الجوانب الجوهرية لأنظمة الرقابة الداخلية من خلال إشرافها المباشر على إدارة المراجعة الداخلية أثناء اجتماعاتها المتعاقبة خلال عام 2023م، كما قامت اللجنة بمراجعة التقارير المتعلقة بفعالية فحص الأنشطة التشغيلية المختلفة والتأكد من سلامة الإجراءات التشغيلية والمالية وكفائتها في نظام الرقابة الداخلية بهدف التأكد من فاعلية وكفاية أنظمة الرقابة الداخلية ورفع الوثوقية والاطمئنان لدرجة الامتثال للقوانين والأنظمة المتعلقة. وبناءً على أعمال اللجنة المذكورة توصلت إلى تأكيدات معقولة بعدم وجود أية ملاحظات جوهرية أو تحفظات أو ضعف في أنظمة الرقابة الداخلية ووثائق وسجلات الشركة.

د. سليمان بن عبدالله السكران



الأستاذ وليد بن محمد العثيمين

عضو

رئيس لجنة المراجعة



د. محمد بن سعود البدر

عضو