

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة عن العام المالي ٢٠٢١ م

السادة مساهمي المجموعة السعودية للأبحاث والإعلام

السادة أعضاء مجلس الإدارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،، وبعد:

نفيد عنايتكم بأن لجنة المراجعة قد عقدت خمسه (٥) اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٢١ قامت خلالها بما يلي:

- (١) مراجعة القوائم المالية السنوية والقوائم الأولية ربع السنوية ومناقشتها مع مراجع الحسابات الخارجي قبل عرضها على مجلس الإدارة والتوصية بشأنها.
 - (٢) تقييم نظم الرقابة الداخلية من خلال دراسة تقارير المراجعة الداخلية والوقوف على نتائج اعمالها للتحقق من سلامة نظم الرقابة الداخلية كافة.
 - (٣) اعتماد خطة المراجعة الداخلية في بداية العام ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية المعتمدة عن العام نفسه للمجموعة وشركاتها التابعة، أخذين في الاعتبار أولويات التدقيق وفقاً لنتائج التحليل والتقييم الشامل للمخاطر، والذي تم تحديثه بما يتلاءم مع المستجدات والتطورات التي تطرأ على إدارة وأعمال المجموعة وشركاتها التابعة.
 - (٤) التحقق من مدى فاعلية إدارة المراجعة الداخلية في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة، ومن ذلك مراجعة واعتماد عمليات التوظيف والأنشطة والتقارير الخاصة بها، بما يتضمن استقلالية المراجعين الداخليين.
 - (٥) مراجعة التحديثات على بعض السياسات والإجراءات المالية والتشغيلية في المجموعة وشركاتها التابعة للتأكد من مستوى إجراءات الرقابة الداخلية والمنصوص عليها في تلك السياسات المحدثة.
 - (٦) دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة، والتأكد من تحديثها طبقاً للمعايير المحاسبية والدولية المطبقة في المملكة.
 - (٧) التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أحد مكاتب المراجعة الخارجية لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوية من العام المالي ٢٠٢١ م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢ م للمجموعة وفق معايير محددة تتضمن تحليلاً مالياً وفنياً والتحقق من استقلاليتها وعدم وجود أي قيود على عمله.
 - (٨) مراجعة واعتماد خطة عمل إدارة المخاطر ومتابعة تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة، ومن ذلك إنشاء إطار التقييم الذاتي للمخاطر والرقابة وبناء سجل للمخاطر يشتمل على خطط لتحديد أية مخاطر محتملة.
- وبناء على نتائج الاعمال والمشار إليها أعلاه، فإنه يتوافر لدى لجنة المراجعة تأكيدات بدرجة معقولة بأن نظام الرقابة الداخلية في المجموعة يعمل بفاعلية وبشكل كافٍ، حيث لم يتضح وجود قصور جوهري في إجراءات الرقابة الداخلية يتطلب الإفصاح عنه، علماً بأنه تم الاتفاق مع الإدارة التنفيذية للمجموعة وشركاتها التابعة على تنفيذ التوصيات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية ضمن إطار زمني محدد بهدف تطوير إجراءات الرقابة الداخلية وتعزيزها، الأمر الذي تقوم لجنة المراجعة بمتابعته بشكل دوري من خلال إدارة المراجعة الداخلية واجتماعاتها الدورية.

والله الموفق،،،

د. تركي بن عمر صالح بقشان


رئيس لجنة المراجعة