

التقرير السنوي للجنة المراجعة

- بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/١٦ م وافقت الجمعية العامة العادية على تعيين الاستاذ/ يوسف عبد الله الراجحي عضواً في لجنة المراجعة وحتى نهاية دورة مجلس الإدارة.
- بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١٩ م اصدر مجلس الإدارة توصيته بتعيين الأستاذ/ عبد الله عبد الرحمن بوعلي (عضو مجلس الإدارة) عضواً بلجنة المراجعة على أن يتم عرض التوصية على الجمعية العامة في أول اجتماع لها.
- عقدت لجنة المراجعة عدد (٥) خمسة اجتماعات خلال العام ٢٠٢٢ م وفقاً للتالي :

| رقم | تاريخ الاجتماع | سعد إبراهيم المشوح | يوسف عبدالله الراجحي | عبدالله عبدالرحمن آل الشيخ | خالد عبدالعزيز الحوشان | عبد الله عبد الرحمن بوعلي * |
|-----|----------------|--------------------|----------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| ١ | ٢٠٢٢/٠٢/٢٧ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| ٢ | ٢٠٢٢/٠٥/١٦ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| ٣ | ٢٠٢٢/٠٦/٠١ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| ٤ | ٢٠٢٢/٠٨/١٦ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | |
| ٥ | ٢٠٢٢/١١/٠١ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |

* تم صدور توصية مجلس الإدارة للجمعية العامة بتعيينه عضواً في لجنة المراجعة.

في ضوء ما جاء في تعديلات لائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٦/١٦ م، وموافقة الجمعية العامة على تشكيل لجنة المراجعة اعتباراً ٢٠٢١/١١/١٢ م ولمدة ٣ سنوات ميلادية ، فإن اللجنة تمارس مهامها ومسؤولياتها كما يلي:

- **التقارير المالية:-**
 - أ. دراسة ومراجعة القوائم المالية للشركة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها لمجلس الإدارة.
 - ب. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
 - ج. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير.
 - د. البحث في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مراجع الحسابات.
 - هـ. دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- **المراجعة الداخلية:-**
 - أ. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في كيما نول.
 - ب. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
 - ج. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين رئيس المراجعة الداخلية واقتراح مكافآته.
 - د. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في كيما نول.

• مراجع الحسابات:-

- أ. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- ب. التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- ج. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله.
- د. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات كيما نول.
- هـ. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

• ضمان الالتزام:-

- أ. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ كيما نول الإجراءات اللازمة بشأنها.
- ب. التحقق من التزام كيما نول بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- ج. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- د. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها. وبشكل عام، للجنة المراجعة في سبيل أداء مهامها حق التحري عن أي أمر يدخل ضمن مهامها، أو أي موضوع يطلبه مجلس الإدارة على وجه التحديد. وحق الاطلاع على سجلات الشركة ووثائقها، وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية أو موظفي الشركة بغرض التحري والاستفسار عن أي معلومات. وحق الاستعانة بالمشورة القانونية والفنية من أي جهة خارجية أو أي جهة استشارية لمساعدة اللجنة في أداء مهامها والتحقق من أي خلل يتعلق بإدارة المراجعة الداخلية. كما يجب على إدارة الشركة إبلاغ رئيس لجنة المراجعة بأي خلل أو احتيال أو تجاوز وفقاً لمدى خطورته.
- ولضمان استقلالية عمل لجنة المراجعة يكون لكل من مدير المراجعة الداخلية ومرقب الحسابات التعامل والتواصل المباشر مع لجنة المراجعة دون وسيط.

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة

ضمن سعيها المستمر لتحسين البيئة الرقابية والحد من المخاطر، قامت شركة كيما نول بوضع إجراءات رقابية مكتوبة لكافة عملياتها يعزز ذلك وجود لجنة مراجعة منتخبة من قبل الجمعية العامة تساهم في ضمان استقلالية المراجعين الداخليين والخارجيين، وتتلقى تقارير دورية عن الوحدات والأنشطة محل المراجعة بشكل دوري مما يساهم في توفير تقييم مستمر لنظام الرقابة الداخلية ومدى فاعليته.

وتقوم إدارة المراجعة الداخلية بالشركة التي تتبع للجنة المراجعة بتقديم تأكيدات وخدمات استشارية بهدف إضافة قيمة للشركة وتحسين عملياتها وتمارس أعمالها وفقاً للمعايير الدولية للممارسات المهنية للتدقيق الداخلي الصادرة عن معهد المراجعين الداخليين ويساعد هذا النشاط في تعزيز وحماية قيمة الشركة وتحقيق أهدافها من خلال اتباع أسلوب منهجي ومنظم مستند على المخاطر لتقييم وتحسين فاعلية عمليات الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة.

تخضع أعمال الشركة لمراجعة دورية وفقاً لخطة المراجعة المعتمدة من قبل لجنة المراجعة ويتم رفع تقارير بالنتائج إلى الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة، وقد أظهرت أعمال المراجعة بعض الملاحظات التي تم رفعها إلى الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة وتم وضع إجراءات تصحيحية لها، ولم يلفت انتباه لجنة المراجعة ما يجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يقتضي الإفصاح عنه و أن نظام الرقابة قد حقق العديد من التحسينات خلال العام.

سعد بن إبراهيم المشوح

رئيس لجنة المراجعة

