

مرفق

تقرير لجنة المراجعة للعام ٢٠١٨م

تقرير لجنة المراجعة

تم إعداد هذا التقرير إعمالاً لأحكام المادة (١٠٤) من نظام الشركات التي تنص على أن على لجنة المراجعة إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، والفقرة (أ) من المادة (٩١) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والتي تنص على أنه يجب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائحها التنفيذية، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

تكوين لجنة المراجعة:

شكلت لجنة المراجعة بناء على قرار الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٠١/١٩م من العضاء التالية أسمائهم:

- | | | |
|---|---------------------------------|--------|
| ١ | عبد السلام بن عبد الرحمن العقيل | رئيساً |
| ٢ | فهد بن عبد الله القاسم | عضواً |
| ٣ | فرانك فيرميولين | عضواً |

اجتماعات اللجنة:

اجتمعت اللجنة خلال العام المالي ٢٠١٨م أربع مرات وفق التواريخ التالية:

- الاجتماع الأول عُقد بتاريخ ٠٦ مايو ٢٠١٨م.
- الاجتماع الثاني عُقد بتاريخ ٠٦ أغسطس ٢٠١٨م.
- الاجتماع الثالث عُقد بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٨م.
- الاجتماع الرابع عُقد بتاريخ ٠٧ مارس ٢٠١٩م.

المهام والاختصاصات التي يباشرتها اللجنة خلال العام ٢٠١٨م:

- مراجعة وإبداء الرأي بشأن القوائم والبيانات المالية للشركة وإعلاناتها المتعلقة بأدائها المالي قبل عرضها على مجلس الإدارة، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة ومراجعة فاعلية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة من خلال دراسة التغييرات الهامة في هذه النظم ومناقشة تقارير إدارة المراجعة الداخلية وتوصياتها وردود الإدارة ومتابعة الإجراءات المتخذة حيال التوصيات، ومن خلال دراسة ومناقشة تقارير مراجع الحسابات وتوصياته وردود الإدارة بشأن الأمور المتعلقة بالرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- اعتماد خطة المراجعة الداخلية ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذها.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من إتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مآثرها بشأنها لمجلس الإدارة.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات وتحديد أتعابه وتقييم أدائه والتحقق من مدى استقلاليته.
- التوصية لمجلس الإدارة بما تراه من إجراءات يلزم إتخاذها في المسائل التي تدخل ضمن اختصاصها.

رأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

- ترى اللجنة أن ما قامت به من أعمال خلال العام ٢٠١٨م يوفر تأكيداً معقولاً عن كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بالشركة لتحقيق الأهداف المصممة من أجلها.