

التقرير السنوي للجنة المخاطر والمراجعة عن السنة
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م للمساهمين

جدول المحتويات

٣	المقدمة	.١
٣	حضور لجنة المخاطر والمراجعة	.٢
٤	قيام لجنة المخاطر والمراجعة بالأنشطة الرئيسية التالية خلال عام ٢٠٢٤	.٣
٤	محضر الاجتماع	.٤
٥	رأي لجنة المخاطر والمراجعة في مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية والمالية	.٥
٥	الخلاصة	.٦

١. المقدمة

حرصت الشركة على تكوين نظام رقابي داخلي سليم وفعال من حيث التصميم والتطبيق، ويتم تقييم هذا النظام بشكل مستمر والعمل على تحسينه وزيادة فاعليته كلما تبين وجود فجوات رقابية أو وجدت فرص للتحسين من عمله.

قام قسم المراجعة الداخلية بتسليم خطة العمل المتوقعة لسنة ٢٠٢٤ للجنة المخاطر والمراجعة. وقد قامت المراجعة الداخلية بإعداد عدة تقارير مراجعة قصيرة حول الحالات الداخلية التي تغطي مختلف الأقسام في الشركة بالإضافة إلى التدقيق الداخلي على كافة أعمال الشركة، وتتم مراجعة مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية بشكل مستمر من خلال قسم المراجعة الداخلية، وقد تم البدء بالعمل بخطة المراجعة الداخلية للفترة من ٢٠٢٤/٠١/٠١ م إلى ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

٢. حضور لجنة المخاطر والمراجعة

عقدت لجنة المخاطر والمراجعة خلال عام ٢٠٢٤ أربع اجتماعات وذلك حسب لوائح الهيئة ، لمراجعة ومناقشة الوضع الكامل للشركة وخاصة الضوابط الداخلية المطبقة والأنظمة المستخدمة في كل قسم من أقسام الشركة. وفيما يلي سجل حضور اجتماعات اللجنة:

الاجتماع الرابع 25/12/20 24	الاجتماع الثالث 11/11/20 24	الاجتماع الثاني 25/08/2 024	الاجتماع الأول ١٩/05/2 024	الوصف	الاسم
✓	✓	✓	✓	رئيس اللجنة وعضو غير تنفيذي	أ. عبدالله الخریف
✓	✓	✓	x	عضو غير تنفيذي	أ. خالد الموسی
x	✓	✓	✓	عضو غير تنفيذي	أ. وائل السرحان

علما بأنه تم إعادة انتخاب أعضاء اللجنة في ٢٧/١٢/٢٠٢١م لمدة ٣ سنوات

٣. قامت لجنة المخاطر والمراجعة بالأنشطة الرئيسية التالية خلال عام ٢٠٢٤

- مساعدة مجلس إدارة الشركة في الوفاء بمسؤولياته الإشرافية
- الإشراف والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير المالية والقوائم المالية
- الإشراف والتحقق من سلامة الرقابة الداخلية
- الإشراف على فاعلية إدارة المراجعة الداخلية للشركة والتأكد من استقلاليتها والإشراف على خططها وإقرارها
- الموافقة على مراجع الحسابات الخارجي
- كما من مسؤوليات اللجنة إبلاغ مجلس الإدارة بأي تغييرات تحدث في الوضع الاستقلالي للأعضاء أو أي تضارب في المصالح يتعلق بالقرارات التي تتخذ من قبل اللجنة
- مراقبة والإشراف على ملاحظات المدقق الداخلي والخارجي والعمل على التوصيات
- مراقبة والإشراف على التقارير الصادرة من إدارة المطابقة والالتزام في الشركة من حيث الالتزام بالمتطلبات التنظيمية والقانونية المعمول
- الإشراف على برنامج إدارة المخاطر في الشركة وتقديم الضمان المستمر المناسب لمجلس الإدارة.
- مراجعة والموافقة على الأنشطة/الاتفاقيات المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة وتقديم الرؤى/التوصيات إلى مجلس الإدارة.

٤. محضر الاجتماع

ناقشت اللجنة في اجتماعاتها عددا من النقاط و من أهمها: ترتيب و تنسيق مواعيد الاجتماعات الربع سنوية للجنة و مناقشة محضر كل اجتماع في الاجتماع التالي و الموافقة عليه ، مراجعة القوائم المالية لعام ٢٠٢٣ للشركة ، متابعة ترشيح مراجع الحسابات الخارجي و اختياره، الاطلاع و الموافقة على خطة المراجعة الداخلية للشركة للعام ٢٠٢٤ والتي أعدها قسم المراجعة الداخلية و متابعتها بشكل دوري، مناقشة احتياجات و متطلبات قسم المراجعة الداخلية، مراجعة جميع الملاحظات القائمة التي وثقها المراجع الخارجي و الداخلي بما في ذلك الجهات التنظيمية و التأكد من تطبيق توصيات المراجع الخارجي و الداخلي بما في ذلك الجهات التنظيمية و اللجنة . كما ناقشت اللجنة أيضا مع الرئيس التنفيذي أخطاء العمل للموظفين والتي وثقها المراجع الداخلي. كما اطلعت اللجنة على تقارير المخاطر و الالتزام التي أعدها قسم المطابقة و الالتزام و مراقبة مكافحة غسل الأموال و تمويل الإرهاب.

طلبت اللجنة بتحديث دليل السياسات والإجراءات الخاص بالشركة في اجتماعها الثاني بتاريخ ٢٥-٠٨-٢٠٢٤ من شركة طلال أبوغزالة وشركاه محاسبون قانونيون

يشرف على إدارة المخاطر الرئيس التنفيذي. ولدى الشركة دليل السياسات والإجراءات لإدارة المخاطر، كما يقوم قسم المطابقة والالتزام بإعداد تقارير المخاطر والالتزام، لمراجعتها في اجتماعات لجنة المخاطر والمراجعة قبل تقديمها إلى مجلس الإدارة.

٥. رأي لجنة المخاطر والمراجعة في مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية والمالية

الشركة تستخدم أنظمة وبرامج آلية وشبه آلية لمراقبة الضوابط الداخلية والمالية من خلال استخدام أنظمة جاهزة وأخرى تم تطويرها داخلياً، ويتم تحسين هذه الأنظمة والبرامج باستمرار وفقاً لاحتياجات الأقسام المعنية لضمان فعالية الضوابط.

لقد عملت أقسام الرقابة، المتمثلة في قسم التدقيق الداخلي وقسم المطابقة والالتزام، على تحسين وتطوير أعمال الرقابة. كما تقوم الشركة بتقييم ومراقبة ضوابطها الداخلية من خلال هذه الأقسام واللجنة المعنية.

ومع ذلك، هناك حاجة لتحسينات إضافية في بعض المجالات، وهي كالتالي:

- ١- عمل بعض التطويرات والتحسينات للأنظمة والبرامج الخاصة بالرقابة.
- ٢- المراجعة الدورية وتحديث أدلة السياسات والإجراءات الحالية.
- ٣- تنفيذ خطط الإجراءات التصحيحية.
- ٤- مراقبة المعاملات المتعلقة بمكافحة غسل الأموال (AML).
- ٥- معدل دوران الموظفين: ضمان توفر الموارد الكافية لتلبية متطلبات الأعمال.

٦. الخلاصة

يُعتبر الوضع العام من حيث الأنظمة الداخلية والمالية المستخدمة من قبل الأقسام المعنية مناسباً. وهذا التقييم يعتمد على التقارير الدورية المقدمة من قسم التدقيق الداخلي وقسم المطابقة والالتزام، وأعمال المدققين الخارجيين وكذلك على التأكيدات والإفصاحات السنوية التي تم الحصول عليها من الإدارة التنفيذية. وفقاً لهذه المعلومات، تعتبر لجنة المخاطر والمراجعة أن النظام الداخلي والمالي الحالي يعمل بشكل فعال بمستوى مقبول. ونظراً لأهمية التحسين المستمر، سيتم التركيز في العام المقبل على النقاط التي تم ذكرها في الفقرة الخامسة.