



تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2018م

تمشياً مع ممارسات الحوكمة السليمة والمتطلبات التنظيمية، تم تشكيل لجنة مراجعة من ضمن مهامها دراسة ومراجعة نظام الرقابة الداخلية والمالية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصيتها في شأنه. تتكون لجنة المراجعة من خمسة أعضاء مستقلين من ذوي الخبرة، منهم أربعة أعضاء مختصون في الشؤون المالية والمحاسبية. وخلال العام 2018م، عقدت "لجنة المراجعة" عشرة اجتماعات. وللقيام بالتقييم المستقل على مدى كفاية وفعالية الرقابة الداخلية في الشركة، تضطلع لجنة المراجعة بالمسؤوليات التالية :

- الإشراف على وظيفة المراجعة الداخلية، والموافقة على خطة المراجعة المبنية على أساس المخاطر والاستعراض الدوري لتقارير المراجعة الداخلية، وضمان إقبال ملاحظات المراجعة في الوقت المناسب وتنفيذ التوصيات اللازمة لتعزيز الضوابط الداخلية في الشركة. ويقوم نشاط المراجعة الداخلية بإعداد خطة المراجعة الداخلية بإتباع نهج المراجعة المبنية على المخاطر الذي بموجبه يتم تقييم المخاطر من أجل تصنيف حدتها على نطاق الشركة، وتحديد مجالات التركيز لإجراء عمليات المراجعة.
- استعراض تقارير مراجع الحسابات الخارجي وخطاب الإدارة الذي يتضمن أية ملاحظات حول أنظمة الرقابة الداخلية التي قد يصل إليها المراجع الخارجي من خلال تقييماته.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها لمجلس الإدارة.
- استعراض تقارير الجهات الرقابية.

وفي حدود نتائج مهام المراجعة المخططة والإضافية التي تم تنفيذها من قبل نشاط المراجعة الداخلية، وبعد المناقشة مع مراجع الحسابات الخارجي والإدارة التنفيذية حول نتائج الأعمال السنوية والنهائية شاملة التقارير حول الرقابة الداخلية للعام 2018م، وكذلك مع المستشار الخارجي المكلف بتقييم أنظمة الرقابة الداخلية للشركة، ترى لجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلية مصمم بشكل ملائم ويعمل بصورة فعالة لتوفير تأكيدات معقولة لتحقيق أهداف الشركة، والكفاءة التشغيلية، وموثوقية التقارير المالية. ويجري العمل بشكل مستمر على وضع خطط للتحسين والتطوير في أنظمة الرقابة الداخلية للشركة. علماً أن أي نظام رقابة داخلية، بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه، لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.