

السادة المساهمين الكرام،

تحية طيبة وبعد،

حرصاً من الشركة على التأكد من سلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية المطبقة بالشركة والتزاماً منا بتطبيق قواعد حوكمة الشركان الصادرة عن هيئة أسواق المال، لذا فقد قام مجلس إدارة الشركة بتشكيل لجنة التدقيق الداخلي وإدارة المخاطر بتاريخ 11 أكتوبر 2022، ويتضمن التقرير المرفق أهداف اللجنة وتشكيلها وإنجازاتها.

أهداف اللجنة

مساعدة المجلس في أداء التزاماته فيما يتعلق بالتأكد من سلامة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية تطبيقاً لقواعد حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة أسواق المال بالإضافة الى متطلبات الجهات الرقابية الأخرى.

تشكيل اللجنة

- تاريخ التشكيل: 2 يونيو 2024

- مدة العضوية: هي نفسها مدة عضوية مجلس الإدارة وبمدة لا تتعدى ثلاث سنوات، قابلة للتجديد

تمت إعادة تشكيل اللجنة في 2 يونيو 2024 بعد تزكية السيد نواف ارحمه لمنصب رئيس مجلس الإدارة وذلك التزاماً بقوانين هيئة أسواق المال التي تنص على عدم جواز عضوية رئيس مجلس الإدارة في هذه اللجنة

تتكون هذه اللجنة من السادة الأعضاء التالية أسماؤهم:

رئيس لجنة التدقيق الداخلي

مبارك علي الحمدان

عضو اللجنة المستقل

جاسم حيدر الشمالي

عضو اللجنة

سليمان سلطان المرزوقي

تقرير لجنة التدقيق الداخلي وإدارة المخاطر

التزاماً بقوانين هيئة أسواق المال ولائحتها التنفيذية قامت لجنة التدقيق وإدارة المخاطر بعقد اجتماعاتها مع المدقق الداخلي ومراقب الحسابات الخارجي وإدارة المخاطر

اجتماعات اللجنة

| عقدت اللجنة عشر اجتماعات بياناتهم كالتالي | | | |
|---|--|----------------|--------------------|
| 2024/03/04 | اجتماع مع مراقب الحسابات الخارجي | اجتماع رقم (1) | اجتماعات اللجنة |
| 2024/04/30 | اجتماع مع مراقب الحسابات الخارجي | اجتماع رقم (2) | |
| 2024/07/16 | اجتماع لاختيار المدقق الداخلي وإدارة المخاطر | اجتماع رقم (3) | |
| 2024/07/16 | اجتماع مع مراقب الحسابات الخارجي | اجتماع رقم (4) | |
| 2024/08/01 | اجتماع مع مراقب الحسابات الخارجي | اجتماع رقم (5) | |
| 2024/11/03 | اجتماع مع مراقب الحسابات الخارجي | اجتماع رقم (6) | |
| 2025/02/17 | اجتماع مع المدقق الداخلي وإدارة المخاطر | اجتماع رقم (7) | |
| 2025/03/06 | اجتماع مع المدقق الداخلي وإدارة المخاطر | اجتماع رقم (8) | |
| 2025/04/23 | اجتماع مع المدقق الداخلي | اجتماع رقم (9) | |

كما قام رئيس اللجنة بعقد العديد من الاجتماعات التنسيقية مع مقدمي خدمات التدقيق الداخلي وإدارة المخاطر لمراجعة العروض وابداء الرأي خلال الفترة ما بين مايو ويوليو 2024

وكان حضور اجتماعات اللجنة كما هو موضح أدناه:

| | | |
|-------|-------------------------------|--------|
| (2/2) | السيد / نواف ارحمه سالم ارحمه | الحضور |
| (9/9) | السيد / مبارك علي الحمدان | |
| (8/9) | السيد / جاسم حيدر الشمالي | |
| (7/9) | السيد / سليمان سلطان المرزوقي | |

مهام اللجنة

تعكس لائحة لجنة التدقيق قوانين هيئة أسواق المال فيما يخص مهام ومسؤوليات وصلاحيات اللجنة

إنجازات اللجنة


أنجزت اللجنة في عامها الحالي العديد من الإنجازات نوجزها فيما يلي:

- مراجعة البيانات والتقارير المالية قبل عرضها على مجلس الإدارة وابداء الرأي والتوصية بشأنها
- مقابلة مقدمي خدمات التدقيق الداخلي وعروضهم المقدمة
- مراجعة تقارير التدقيق الداخلي وتطورات حل النقاط التي تم تحديدها
- تم تعيين مكتب مراقب حسابات مستقل (Grant Thornton) لفحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية للشركة.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين السادة / Ernst & Young Al Aiban-Al Osaimi & Partners (EY) – عبد الكريم السمدان كمراقب حسابات للشركة للسنة المالية المنتهية 2024/12/31

وتنوه اللجنة بأنه، ونظرًا لترك المدقق الداخلي مهامه بشكل مفاجئ خلال السنة المالية 2024، فقد بادرت اللجنة فورًا إلى التواصل مع عدد من مكاتب ومقدمي خدمات التدقيق الداخلي المتاحين في السوق. وحرصاً منها على التعاقد مع مكاتب مرموقة مشهود لها بالكفاءة والمهنية، فقد استغرق الأمر وقتاً لإجراء المقابلات اللازمة وتقييم العروض المقدمة.

ووقع الاختيار على مكتب PWC بعد دراسة مستفيضة للعروض. وقد استغرق التفاوض للوصول إلى صيغة مناسبة للعقد مع ذلك المكتب وقتاً إضافياً كذلك. وبعد توقيع العقد مع المكتب المشار إليه في نهاية شهر أكتوبر، بدأ أعماله فوراً، حيث اطلع على أعمال المدقق الداخلي السابق وراجع الإجراءات المتبعة، وأكد كفاية وجودة أعمال التدقيق الداخلي المنفذة، وهو ما يعزز اطمئنان اللجنة إلى كفاية وجودة إجراءات وأعمال التدقيق الداخلي في الشركة.

ولم تكتفِ اللجنة بذلك، بل عقدت ثلاثة اجتماعات إضافية في عام 2025 كما هو موضح في جدول الاجتماعات أعلاه، وذلك لتعزيز متابعة ومراقبة عمليات التدقيق الداخلي. كما طلبت اللجنة من مكتب PWC مراجعة إدارة المخاطر المؤسسية، وتقديم مقترحات لتطويرها وتعزيز كفاءتها.


رئيس لجنة التدقيق الداخلي
مبارك علي الحمدان