

## تقرير لجنة التدقيق

### كلمة رئيس اللجنة المهندس/ بدر صالح العنزي عضو مجلس الإدارة



إلى جانب ذلك، أولت اللجنة اهتماماً خاصاً لمواجهة التحديات المرتبطة بالأمن السيبراني، حيث قامت بمراجعة السياسات والإجراءات المتعلقة بحماية البيانات وضمان سرية المعلومات، خصوصاً في ظل تسارع وتيرة التحول الرقمي. كما عملت اللجنة على مراقبة تنفيذ استراتيجيات الشركة للتحول الرقمي، مما يضمن توافقها مع أهدافنا الاستراتيجية ويعزز من جاهزية الشركة للمستقبل.

إن الالتزام بالحوكمة وتعزيز الثقة بين الشركة ومساهميها يعدان من الأولويات الأساسية التي تحرص اللجنة على تحقيقها، وقد تأكدت اللجنة من التزام الشركة بجميع القوانين والتشريعات ذات الصلة، مما يعزز من سمعتها كمؤسسة ملتزمة بأعلى المعايير المهنية.

ختاماً، أود أن أعرب عن خالص تقديري لأعضاء لجنة التدقيق على جهودهم المخلصة وتفانيهم في أداء المهام المنوطة بهم، ولإدارة الشركة على تعاونها المستمر ودعمها، إننا ملتزمون بمواصلة العمل لتحقيق أهداف الشركة وضمان استدامة أدائها بما يخدم مصالح المساهمين ويعزز من نجاحها على المدى الطويل، مع أطيب التحيات،

**السيد/ بدر بن صالح العنزي**  
رئيس لجنة التدقيق

#### حضرات السادة المساهمين الكرام،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يطيب لي بالأصالة عن نفسي وبنيابة عن زملائي أعضاء لجنة التدقيق، أن أرحب بكم في هذا التقرير السنوي للجنة التدقيق لعام 2024، حيث يسرنا أن نشارككم أهم الأنشطة والإنجازات التي حققتها اللجنة خلال العام، والتي جاءت استكمالاً لما بذل في السنوات الماضية من جهود دؤوبة لتعزيز الحوكمة وتحقيق الاستدامة في أعمال الشركة.

إن لجنة التدقيق، باعتبارها أحد المكونات الأساسية للحوكمة المؤسسية، تسعى دائماً إلى دعم مجلس الإدارة في أداء دوره الرقابي، وتعزيز مستوى الشفافية والنزاهة في العمليات التشغيلية والمالية للشركة. وقد ركزنا خلال العام 2024 على تعزيز نظام الرقابة الداخلية وتقييم مدى فاعليته وكفاءته، بهدف حماية أصول الشركة وضمان استمرارية أعمالها وتحقيق أهدافها الاستراتيجية.

من أبرز إنجازات اللجنة هذا العام مراجعة التقارير المالية بشكل شامل ودقيق، مع التأكد من مطابقتها للمعايير المحاسبية الدولية ومتطلبات الجهات الرقابية. كما عملت اللجنة على تعزيز استقلالية المدققين الداخليين والخارجيين، مما مكّنهم من أداء دورهم بكفاءة وموضوعية، وأسهم في تقديم تقارير تعكس الوضع المالي للشركة بدقة وشفافية.

## الهدف

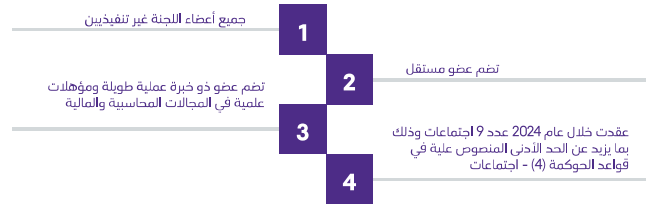
نرسخ ثقافة الالتزام داخل الشركة وذلك من خلال ضمان سلامة ونزاهة التقارير المالية للشركة بالإضافة إلى التحقق من مدى كفاءة وفاعلية نظم الرقابة الداخلية المطبقة فيها.

## الأعضاء

| المهندس/ عبد العزيز الغامدي     | السيد / ممثل المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية | السيد/ بحر بن صالح العنزي        | الدكتور/ منقار محمد سرطاوي   |
|---------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| عضو لجنة التدقيق - (غير تنفيذي) | عضو لجنة التدقيق - (غير تنفيذي)                  | رئيس لجنة التدقيق - (غير تنفيذي) | عضو لجنة التدقيق (مستقل)     |
| عضو مجلس الإدارة - (غير تنفيذي) | و عضو مجلس الإدارة - (غير تنفيذي)                | عضو مجلس الإدارة - (غير تنفيذي)  | و عضو مجلس الإدارة - (مستقل) |

"بتاريخ 1 أبريل 2024 تم إعادة تشكيل لجنة التدقيق وتم تعيين السيد/ بحر بن صالح العنزي خلفاً للسيد/ أمين بن فهد بن عبدالعزيز الشدي  
 "بتاريخ 1 أبريل 2024 تم إعادة تشكيل لجنة التدقيق وتم تعيين الدكتور/ منقار محمد سرطاوي خلفاً للسيد/ صلاح أحمد مشاري الفوران.

## خصائص اللجنة:



## المهام والمسؤوليات

المهام والمسؤوليات المناطة إليها وفقاً لميثاق اللجنة ومتطلبات الحوكمة هي كالتالي:



## مقتطف عن عام 2024

| البيانات المالية |                                                                                                                                                   |
|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ✓                | مراجعة البيانات المالية الدورية (الربع سنوية والسنوية) قبل عرضها على مجلس الإدارة.                                                                |
| ✓                | مناقشة رأي المدقق الخارجي حول البيانات المالية، والتأكد من استقلاليته.                                                                            |
| ✓                | التأكد من تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية وسلامة العرض وتأثيرها على البيانات المالية.                                                     |
| ✓                | التأكد من تجميع البيانات المالية بشكل صحيح.                                                                                                       |
| الرقابة الداخلية |                                                                                                                                                   |
| ✓                | مراجعة تقرير مدقق الحسابات الخارجي المستقل المكلف بتقييم أنظمة الرقابة الداخلية.                                                                  |
| ✓                | مناقشة تقارير التدقيق الشرعي الداخلي الربع سنوي والسنوي وتقارير هيئة الرقابة الشرعية قبل رفع التوصيات اللازمة في هذا الشأن إلى مجلس الإدارة.      |
| ✓                | تكليف مكتب مستقل بمراجعة أنظمة الرقابة الداخلية ومن ثم إرساله إلى هيئة أسواق المال.                                                               |
| ✓                | تفعيل سياسة مكافحة الفساد والاحتيال وتطبيقها.                                                                                                     |
| التدقيق الداخلي  |                                                                                                                                                   |
| ✓                | اعتماد ميثاق عمل التدقيق الداخلي وخطة التدقيق الداخلي المبنية على المخاطر.                                                                        |
| ✓                | مناقشة تقرير التدقيق الداخلي وتقارير المتابعة المقدم من قبل إدارة التدقيق الداخلي لمعالجة جميع الملاحظات.                                         |
| ✓                | التأكد من إستقلالية رئيس التدقيق الداخلي.                                                                                                         |
| ✓                | مناقشة ومراجعة أهداف ومؤشرات الأداء الرئيسية (KPIs) لإدارة التدقيق الداخلي.                                                                       |
| ✓                | تقييم أداء رئيس التدقيق الداخلي.                                                                                                                  |
| التدقيق الخارجي  |                                                                                                                                                   |
| ✓                | مراجعة نطاق عمل وهدف مراقب الحسابات الخارجي.                                                                                                      |
| ✓                | استعراض العروض والتوصية للمجلس والجمعية العامة على تعيين مراقب الحسابات الخارجي.                                                                  |
| ✓                | استعراض العروض والتوصية لمجلس الإدارة لتعيين هيئة الرقابة الشرعية للشركة.                                                                         |
| الالتزام الرقابي |                                                                                                                                                   |
| ✓                | المتابعة مع الإدارة فيما يخص التقرير الدوري المرسل للجهات الرقابية.                                                                               |
| ✓                | استحداث تقرير مراجعة الالتزام يعكس مدى التزام الشركة بالمتطلبات النظامية الخارجية التي تصدرها الجهات الحكومية ذات العلاقة ومتابعة تنفيذ التوصيات. |
| ✓                | التأكد من الالتزام بحوكمة الشركات والتي تعزز من الالتزام الرقابي.                                                                                 |