

## تقرير لجنة المراجعة

المحترمين

السادة / مساهمي شركة الخليج للتدريب والتعليم

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الموضوع: تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للمساهمين عن العام المالي 2022 م ورأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة.

بناء على ما نصت عليه المادة 88 من لائحة حوكمة الشركات والمادة 14 من لائحة لجنة المراجعة الخاصة بالشركة تصدر اللجنة تقريراً سنوياً يشمل على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائحه التنفيذية وذلك للعرض على الجمعية العامة للمساهمين، على أن يتضمن هذا التقرير توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية في الشركة.

### أولاً: نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة:-

- تتألف لجنة المراجعة بالشركة من أربعة أعضاء، عضوين منهم من أعضاء مجلس الإدارة المستقلين وغير التنفيذيين وعضوين من خارج المجلس أحدهما مختص في الشؤون المالية والمحاسبية،
- اجتمعت اللجنة خلال العام المالي 2022 م (6) ست اجتماعات لمناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية والتوصية بالموافقة عليها، هذا بالإضافة إلى اجتماعاتها الدورية مع المراجع الخارجي للشركة لمراجعة الحسابات والتقارير والملاحظات التي يقدمها المراجع الخارجي، وكذلك اجتماعاتها الدورية مع إدارة المراجعة الداخلية بالشركة لمتابعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية وإدارة المخاطر.
- تركز لجنة المراجعة على مراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ودقة البيانات المالية ونظام الرقابة الداخلية،
- نفذت اللجنة جميع المهام والمسؤوليات المذكورة في لائحة لجنة المراجعة الخاصة بالشركة وما نصت عليه لائحة حوكمة الشركات،

### ثانياً: المسؤوليات الرئيسية التي قامت بها اللجنة في نطاق اختصاصها وصلاحياتها خلال العام المالي 2022 م:-

1. مراجعة البيانات المالية الأولية الربع سنوية لعام 2022 م والتوصية بالموافقة عليها،
2. مراجعة البيانات المالية لسنوية لعام 2022 م قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصيات بشأنها.
3. مراجعة التقديرات المحاسبية وأموال التدقيق الرئيسية المتعلقة بالتقارير المالية.
4. التحقق من تقديم البيانات المالية المدققة لعام 2021 م والبيانات المالية الربع سنوية لعام 2022 م وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.
5. مراجعة تقرير مراجع الحسابات والملاحظات على البيانات المالية لعام 2021 م.

6. مراجعة الخطط السنوية للشركة لعام 2022م والبرنامج الزمني لإصدار القوائم المالية.
7. مراجعة واعتماد الموازنة السنوية لإدارة المراجعة الداخلية للشركة للعام المالي 2022 م.
8. مراقبة إدارة المراجعة الداخلية للشركة للتأكد من فعاليتها في أداء نطاق العمل والمهام الموكلة لها.
9. مراجعة تقارير إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الاجراءات والتوصيات التصحيحية.
10. مراجعة وتقييم العروض المقدمة من مكاتب مراجعي الحسابات الخارجيين لمراجعة الربع الثاني والثالث للشركة والتقارير السنوي عن البيانات المالية للعام المالي 2022م والربع الأول من عام 2023م ورفع توصيتها بهذا الشأن لمجلس الإدارة.
11. مراجعة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ومتابعة التطورات والاقراءات الجديدة الخاصة بالمعايير الدولية للتقارير المالية والتوصيات في هذا الشأن.
12. التأكد من امتثال الشركة للأنظمة واللوائح والسياسات ذات الصلة.
13. اصدار تقرير عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، ورأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية للعام المالي 2022م.

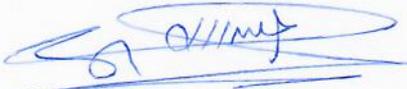
#### ثالثاً: رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة

يهدف نظام الرقابة الداخلية لضمان تحقيق أهداف الشركة بفاعلية وكفاءة ويشمل إصدار تقارير مالية موثوق بها، والامتثال للأنظمة واللوائح والسياسات، إلى جانب إدارة المخاطر المحتملة للحد من آثار المخاطر على تحقيق أهداف الشركة، كما يلعب النظام الرقابي دوراً هاماً في كشف ومنع الاحتيال وحماية موارد الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام رقابي شامل وفعال يتناسب مع مستوى المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة ويقدر معقول من التكلفة، يعطي تأكيدات مقبولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر التي قد تنتج عنها، وتقوم اللجنة بشكل مستمر بمراجعة التقارير الدورية التي يعدها المراجعون الداخليون والخارجيون وإدارات الشركة المختلفة والمتعلقة بالرقابة الداخلية، وبناءً على ذلك لم يتبين للجنة المراجعة وجود ضعف جوهري في إجراءات الرقابة الداخلية المعمول بها، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى جودة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً. وتوصي اللجنة بتعزيز أكثر لنظام الرقابة الداخلية للشركة لتحسين الكفاءة والفعالية التي ستسهم في تحقيق أهداف الشركة على المدى الطويل.

وتفضلوا بقبول خالص التحية والتقدير،

تحريراً في: 2023/05/14م

رئيس لجنة المراجعة



الدكتور/ عبد الله بن صفيير محمد الحسيني