



#### رابعاً: المراجع الخارجي

درست اللجنة العروض الفنية والمالية المقدمة من مكاتب المراجعة الخارجية المعتمدة والمفاضلة بينها لاختيار المكتب الأنسب، وتابعت اللجنة أعمال المراجع الخارجي وناقشت معه نطاق المراجعة ونتائجها، كما تحققت من استقلالته وموضوعيته وعدم وجود ما قد يؤثر على حياديته، وناقشت معه خطة المراجعة السنوية والتقدير المحاسبية الجوهرية والملاحظات الواردة في خطاب الإدارة.

#### خامساً: المراجعة الداخلية

اطلعت اللجنة على خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية وتقاريرها الدورية، وتابعت نتائج أعمال المراجعة وما تضمنته من ملاحظات وتوصيات، كما تابعت الإجراءات التصحيحية التي اتخذتها الإدارة التنفيذية لمعالجة تلك الملاحظات، وترى اللجنة أن إدارة المراجعة الداخلية تمارس أعمالها باستقلالية مناسبة، وتقوم بدورها في تقييم فاعلية نظام الرقابة الداخلية وتحسين كفاءة العمليات الرقابية بالشركة.

#### سادساً: الالتزام والحوكمة

تابعت لجنة المراجعة التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة، بما في ذلك متطلبات الحوكمة والإفصاح، وأشرفت اللجنة على مراجعة وتحديث العديد من السياسات واللوائح خلال عام 2025م وذلك بما يتوافق مع أفضل الممارسات، والتوصية باعتمادها من الجهات المختصة، كما قامت اللجنة بمراجعة تعاملات الأطراف ذات العلاقة التي أبرمتها الشركة خلال العام المالي المنتهي في 2025م في حدود ما عُرض عليها من معلومات، ولم يتبين للجنة ما يشير إلى وجود أي مزايا أو شروط تفضيلية أو معاملات لا تتم على أساس تجاري عادل.

#### سابعاً: رأي لجنة المراجعة بشأن كفاية نظام الرقابة الداخلية

نظراً إلى أهمية فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة تقوم لجنة المراجعة بالتحقق من فاعليتها وكفاءتها بشكل سنوي من خلال المراجعة السنوية التي تتم من قبل اللجنة والتي تتضمن تقييم مدى كفاية وفعالية كافة السياسات والممارسات والإجراءات لجميع إدارات الشركة وفاعلية الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة الداخلية بما يمكن الشركة من تحقيق أهدافها وحماية موجوداتها.

وتقوم لجنة المراجعة بالنظر فيما يتصل بفعالية إجراءات الرقابة الداخلية من خلال مراجعة أعمال مراجع الحسابات الخارجي للشركة ومراجعة أعمال إدارة المراجعة الداخلية بالشركة واستخلاص التوصيات ذات الصلة لتحسينها ورفعها إلى مجلس الإدارة بشكل دوري للتأكد من كفاءة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية عموماً.

وتؤكد اللجنة من خلال مراجعتها السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة على أنه لا يوجد أية نتائج جوهرية ذات تأثير هام أو جوهري تتطلب الإفصاح عنها فيما يتعلق بسلامة النظم المالية والمحاسبية والرقابة الداخلية وما له صلة بإعداد التقارير المالية.

وترى لجنة المراجعة أستناداً على التأكيدات والافصاحات السنوية التي تم الحصول عليها من الإدارة التنفيذية، أن نظم الرقابة الداخلية والرقابة المالية والمخاطر المعمول بها حالياً، يعملوا بفعالية مقبوله مع الحاجة إلى تحسين بعض أوجه الفاعلية فيها، علماً بأن أي نظام رقابة بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعاليته تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

وتؤكد اللجنة أنها تمارس مهامها واختصاصاتها باستقلالية تامة، وتواصل عملها لتعزيز فاعلية منظومة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، بما يساهم في دعم ممارسات الحوكمة وتعزيز مبادئ الشفافية والنزاهة وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية،

وفي الختام، تتقدم لجنة المراجعة بالشكر لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي وإدارة المراجعة الداخلية على تعاونهم مع اللجنة خلال السنة المالية 2025م

والله الموفق...

رئيس لجنة المراجعة



الدكتور/ عبد الله بن صغير محمد الحسيني

