

تقرير لجنة المراجعة المقدم للجمعية العامة

عن العام المالي المنتهي في 31 مارس 2024

السادة مساهمي شركة عبد الله سعد محمد أبو معطي للمكتبات حفظهم الله
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

يسر لجنة المراجعة أن تقدم لمساهمي الشركة الموقرين بتقريرها المتضمن أبرز الأعمال والأنشطة التي قامت بها اللجنة ضمن اختصاصها ودورها في تقييم أنظمة الرقابة الداخلية وأهم أنشطتها عن العام المالي المنتهي في 2024/3/31 م ، وذلك تطبيقاً لنظام الشركة الاساسي من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ولائحة الحوكمة الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

➤ تكوين لجنة المراجعة:

تم تشكيل لجنة المراجعة بقرار من الجمعية العامة للشركة ، حيث تتكون اللجنة كما في 2024/3/31 م على النحو التالي:

اولاً: الأستاذ محمد بن عمير العتيبي - رئيس اللجنة (مستقل)

ثانياً: الأستاذ عبد الله بن سعود الرشود - عضو (غير تنفيذي)

ثالثاً: الأستاذ أحمد بن ابراهيم العجلة - عضو (مستقل) من خارج المجلس

مهام اللجنة:

وفيما يلي أبرز الأعمال والأنشطة التي قامت بها اللجنة :

1- مراجعة القوائم المالية الربعية والسوية والتأكد من الالتزام بالأنظمة والسياسات المحاسبية وفق المعايير الدولية ورفع التوصيات لمجلس الإدارة باعتمادها.

2- الاطلاع على " خطاب الإدارة" الوارد من المراجع الخارجي والذي يتضمن ملاحظاته على أنظمة الرقابة الداخلية.

3- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات وتحديد أتعابه وتقييم أدائه والتحقق من مدى استقلاليته ومراجعة خطة عمله ومناقشته للتحقق من تمكينه من أداء عمله وعدم حجب المعلومات عنه.

- 4- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- 5- دراسة مديونيات الشركة و مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والمقترحات حيالها. ورفعها الى مجلس الإدارة.
- 6- تقييم المخاطر الخاصة بالشركة والمعالجات المطلوبة لمجابهتها و ابرز التوصيات والقرارات اللازم تنفيذها.
- 7- التأكد من سلامة التقارير المالية واستيفائها للمتطلبات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها ومن ثم رفع توصياتها لمجلس الإدارة .
- 8- متابعة آلية الإبلاغ عن الممارسات المخالفة في الشركة والتأكد من الالتزام بها .
- 9- دراسة ومراجعة السياسات والإجراءات الداخلية والتي تغطي مختلف الجوانب الإدارية والمالية والتنشغيلية ونظم الرقابة الداخلية للشركة والتأكد من الالتزام بها.

➤ اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة (5) خمسة اجتماعات خلال العام المالي المنتهي في 2024/3/31 م

➤ رأي اللجنة:

لم تظهر عمليات المراجعة التي تقوم بها إدارة المراجعة الداخلية والمراجعون الخارجيون لفاعلية وإجراءات الرقابة والضبط الداخلي ضعفاً جوهرياً في نظام الرقابة والضبط الداخلي للشركة الداخلي ، وبناءً على تلك المهام التي قامت بها لجنة المراجعة ، ومن ضمنها الاطلاع على التقارير الدورية ومناقشتها مع الادارة التنفيذية ، والاجتماع مع المراجعين الخارجيين على انفراد ، فإن اللجنة تؤكد وبدرجة معقولة من التأكد من فاعلية وكفاءة إجراءات نظام الرقابة الداخلية.

وفي الختام أصالة عن نفسي ونيابة عن زملائي أعضاء اللجنة ، لا يسعنا إلا أن نشكر مجلس الادارة الموقر على الثقة التي أولاها للجنة المراجعة والفريق القائم على اعمال اللجنة ، ونسأل الله العلي القدير أن يوفقنا وياكم للنهوض بالشركة وتحقيق مزيد من التقدم والنجاح.

رئيس لجنة المراجعة

محمد بن عمير العتيبي

والله ولي التوفيق ،،،