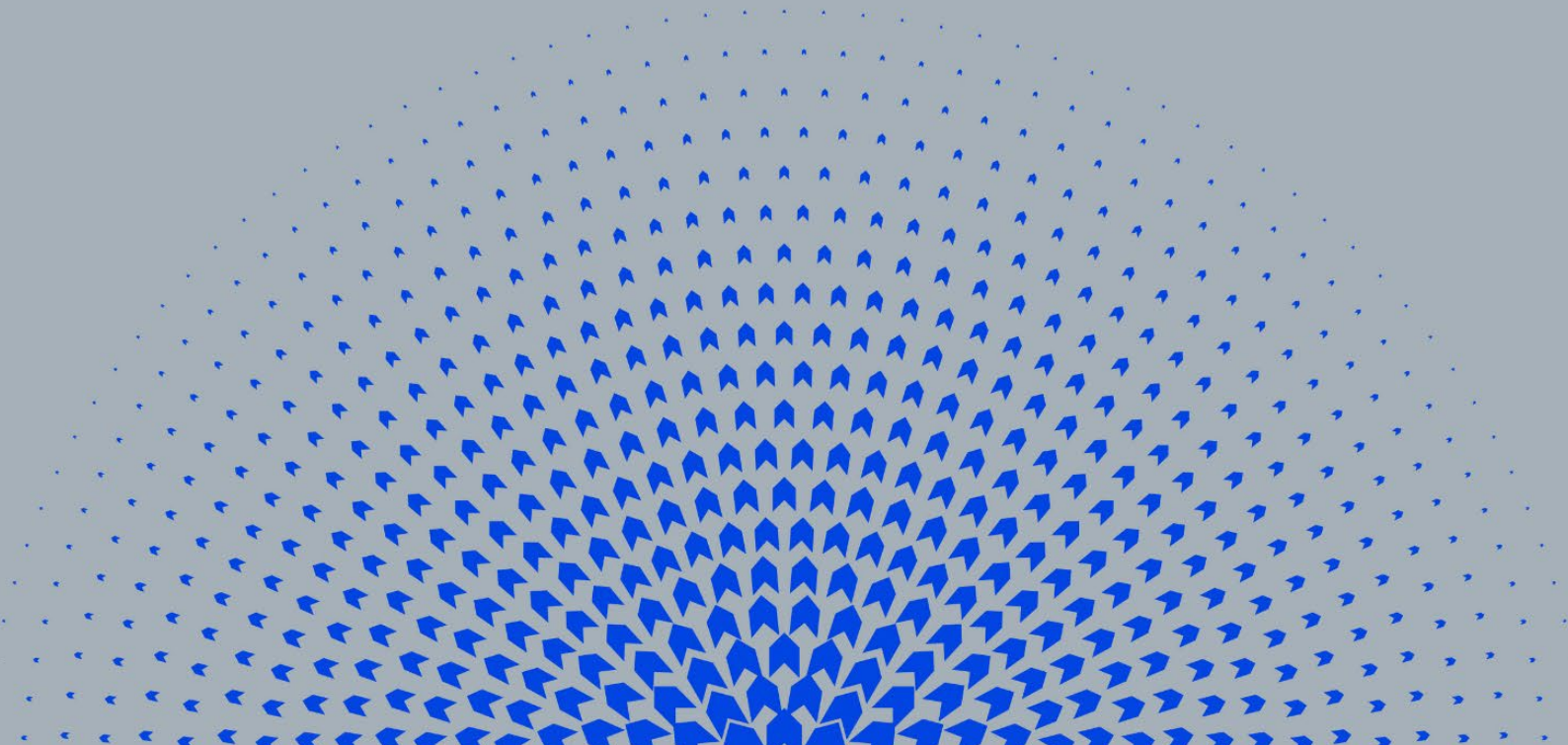


تقرير لجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م



تقرير لجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

المقدمة

في عام ٢٠٢٢م أشرفت لجنة المراجعة على كفاءة وفعالية بيئة الرقابة الداخلية في شركة مجموعة تداول السعودية القابضة. ولتقييم ذلك، تم عقد عدد من الاجتماعات خلال عام ٢٠٢٢م مع رئيس المراجعة الداخلية والإدارة العليا والمراجعين الخارجيين. ويخلص هذا التقرير بإيجاز أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة، وأعضاء لجنة المراجعة، والاجتماعات المنعقدة، والنتائج والقرارات المهمة، وتغطية التدقيق الداخلي، ورأي لجنة المراجعة حول نظام الرقابة الداخلية.

١. أعضاء واجتماعات لجنة المراجعة

فيما يلي تفاصيل أعضاء واجتماعات لجنة المراجعة التي عقدت في عام ٢٠٢٢م لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة:

أعضاء لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من الأعضاء التالية أسمائهم:

اسم العضو	الصفة
سعادة الأستاذ / يزيد بن عبدالرحمن الحميد	رئيس اللجنة
سعادة الأستاذ / هاشم بن عثمان الحقييل	عضو
سعادة الدكتور / عبدالله بن عبدالرحمن الشويعر	عضو - مستقل
سعادة الأستاذ / عمر بن محمد الهوشان	عضو - مستقل
سعادة الأستاذ / عبدالرحمن بن محمد العودان	عضو - مستقل

حضور اجتماعات لجنة المراجعة:

عدد الاجتماعات: (٤) اجتماعات كما يلي:

اسم العضو	٢٨/٠٢/٢٠٢٢م	١١/٠٥/٢٠٢٢م	٠٩/٠٨/٢٠٢٢م	٢٤/١٠/٢٠٢٢م
سعادة الأستاذ / يزيد بن عبدالرحمن الحميد	✓	✓	✗	✓
سعادة الأستاذ / هاشم بن عثمان الحقييل	✓	✓	✓	✓
سعادة الدكتور / عبدالله بن عبدالرحمن الشويعر	✓	✓	✓	✓
سعادة الأستاذ / عمر بن محمد الهوشان	✓	✓	✓	✓
سعادة الأستاذ / عبدالرحمن بن محمد العودان	✓	✓	✓	✓

٢. أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة

فيما يلي المسؤوليات الرئيسية للجنة المراجعة تماشياً مع الصلاحيات الممنوحة لها من خلال اللائحة المعتمدة:

- **الإشراف على التقارير المالية، بما في ذلك:**
 ١. مراجعة البيانات المالية الموحدة لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة.
 ٢. تقديم التراء الفنية فيما يتعلق بتقرير مجلس الإدارة والبيانات المالية من حيث امتثالها للمتطلبات التنظيمية.
 ٣. فحص المعاملات غير العادية في البيانات المالية.
 ٤. التحقق من التقديرات المحاسبية.
 ٥. مراجعة السياسات المالية والمحاسبية.
- **الإشراف على أنظمة الرقابة الداخلية، بما في ذلك:**
 ١. مراجعة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر والتأكد من فعاليتها من خلال تقارير منتظمة من قسم المراجعة الداخلية (أو المراجعين الخارجيين والتنظيميين) ومتابعة تنفيذ الإجراءات الموصى بها.
 ٢. رفع التقارير إلى مجلس الإدارة فيما يتعلق بكفاية أنظمة الرقابة الداخلية.
- **الإشراف على المراجعة الداخلية ، بما في ذلك:**
 ١. الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية والتحقق من فعاليتها في الاضطلاع بدورها ومسؤولياتها.
 ٢. مراجعة واعتماد خطة المراجعة السنوية.
 ٣. مراجعة التقارير التي أعدها إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات الموصى بها.
 ٤. ضمان استقلالية إدارة المراجعة الداخلية.
 ٥. تقييم أداء إدارة المراجعة الداخلية ورئيس الإدارة.
- **الإشراف على المراجعين الخارجيين ، بما في ذلك:**
 ١. التوصية بتعيين أو عزل المراجع الخارجي وتحديد أتعابه بعد تقييم أدائهم واستقلاليتهم ونطاق عملهم وشروط تكليفهم.
 ٢. التحقق من استقلالية المراجع الخارجي .
 ٣. مراجعة خطة المراجع الخارجي والتحقق من امتثالها للأنظمة المعمول بها.
 ٤. الرد على استفسارات المراجع الخارجي وتقديم الدعم اللازم لإجراء التدقيق الخارجي.
 ٥. مراجعة التقارير المعدة من قبل المراجع الخارجي ومتابعة تنفيذ الإجراءات الموصى بها.
- **الإشراف على الامتثال ، بما في ذلك:**
 ١. مراجعة التقارير المعدة من قبل الهيئات التنظيمية فيما يتعلق بامتثال شركة مجموعة تداول السعودية القابضة للأنظمة المعمول بها ومتابعة تنفيذ الإجراءات الموصى بها .
 ٢. وضع الإجراءات المناسبة للإبلاغ الداخلي عن انتهاكات أنظمة الرقابة الداخلية.
 ٣. وضع الإجراءات المناسبة لمتابعة أي انتهاك تم الإبلاغ عنه (بما في ذلك استقلالية هذه الإجراءات)، وعند الاقتضاء تقديم توصيات إلى مجلس الإدارة فيما يتعلق بما سبق.

٣. إنجازات عام ٢٠٢٢م

- **حوكمة اللجنة :**
 - مراجعة وتحديث ميثاق اللجنة وتأكيد الاستقلال.
 - التضارب المحتمل المعلن (إن وجد).
 - **تقارير الامتثال :**
 - مراجعة جميع قضايا مخالفات قواعد السلوك المعروضة على اللجنة.
 - **القوائم المالية :**
 - مراجعة السياسات المالية .
 - مراجعة مقترحات اختيار المراجعين الماليين .
 - المصادقة على القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة.
 - **حوكمة التدقيق الداخلي :**
 - التأكد من أن وثائق حوكمة المراجعة الداخلية (المواثيق والسياسات) محدثة وذات صلة.
 - مراجعة واعتماد مؤشرات الأداء الرئيسية وتقييم الأداء لشعبة المراجعة الداخلية.
 - **عمليات التدقيق الداخلي :**
 - أجرى إدارة المراجعة الداخلية عمليات تدقيق مخططة وفقاً لخطة المراجعة الداخلية والتغييرات المطلوبة خلال العام، وفقاً لما أقرته لجنة المراجعة بشركة مجموعة تداول السعودية القابضة لتقييم مدى كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية بموضوعية واستقلالية.
 - يقدم قسم المراجعة الداخلية تقارير وظيفية إلى لجنة المراجعة وإدارياً إلى الرئيس التنفيذي لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة؛ حرص التدقيق الداخلي في قيامه بواجباته على ضمان استقلاليته وموضوعيته، ويعمل قسم المراجعة الداخلي وفقاً لمعايير التدقيق الداخلي الدولية معايير (IIA)، وكجزء من صلاحياتها، قامت لجنة المراجعة خلال العام بمراجعة/الموافقة على ما يلي، على سبيل المثال لا الحصر، الإنجازات/المخرجات:
 - مراجعة واعتماد تقييم المخاطر السنوي.
 - مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلي.
 - مراجعة تقارير سير المراجعة الداخلي.
 - مراجعة قرار التقدم المنجز في الملاحظات.
- علاوة على ذلك، تعمل إدارة المراجعة الداخلية ببرنامج داخلي لضمان الجودة وتحسينها، ليعطي جميع جوانب أنشطة التدقيق الداخلي، ولتقييم هذه الأنشطة وتحسينها باستمرار.
- أصدرت إدارة المراجعة الداخلية بانتظام تقارير مرحلية عن التدقيق إلى لجنة المراجعة خلال العام تغطي التقدم المنجز في خطة التدقيق وأنشطة نتائج التدقيق والتحديث الشامل والرأي حول فعالية الضوابط الداخلية والموضوعات ذات الصلة .
- كما واصلت إدارة المراجعة الداخلية التقدم الكبير الذي أحرزه في إغلاق نتائج التدقيق والتحقق منها إلى جانب تعزيز عملية المتابعة /الإغلاق.

٤. رأي لجنة المراجعة

يلعب نظام الرقابة الداخلية دورًا مهمًا في نجاح أي مؤسسة. وتلتزم شركة مجموعة تداول السعودية القابضة بضمان وجود نظام رقابة داخلية فعال لتحقيق الأهداف التنظيمية، وحماية الأصول، وإعداد تقارير داخلية وخارجية دقيقة، والحد من المخاطر والالتزام بالمتطلبات التنظيمية. وتشرف لجنة المراجعة على أعمال التدقيق الداخلي، والتي تقوم بشكل دوري بمراجعة مدى كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية؛ لتقديم تقييم مستمر لنظام الرقابة الداخلية ومدى فعاليته. كما تستعرض اللجنة تقارير المدقق الخارجي وخطاب الإدارة، والتي قد تتضمن أي نقص في الرقابة الداخلية لاحظته المراجع الخارجي كجزء من تقييم الضوابط الداخلية.

بناءً على ما ورد أعلاه، تعتقد لجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلية في شركة مجموعة تداول السعودية القابضة مصمم بشكل مناسب ويخدم بفعالية الأهداف التنظيمية والكفاءة التشغيلية وموثوقية التقارير المالية والامتثال التنظيمي دون أي نقص جوهري أو ضعف مادي.

كما تتقدم لجنة المراجعة بخالص الشكر لمجلس الإدارة على دعمه للجنة في الاضطلاع بأدوارها ومسؤولياتها وللإدارة التنفيذية لتوفير كافة البيانات المطلوبة لأداء مهام اللجنة.