

تقرير لجنة المراجعة لمساهمي شركة البحر الأحمر العالمية عن السنة المالية 2024

أولاً: هدف لجنة المراجعة وتكوينها:

إن التأكد من سلامة وشفافية واستقلالية كافة عمليات وأعمال الشركة والشركات التابعة لها يعد الهدف والمسؤولية الرئيسية للجنة المراجعة، وذلك بما يتماشى مع متطلبات الأنظمة واللوائح ذات العلاقة ومتطلبات المعايير المهنية المحلية والعالمية، بما يحقق ويمكن مجلس الإدارة من القيام بمسؤولياته المناطة به للمحافظة على حقوق ومصالح المساهمين. كما أن لجنة المراجعة تتمتع بالاستقلالية التامة في قراراتها كما أجازت الجمعية العامة للشركة باجتماعها المنعقد بتاريخ 2021/05/02 م لائحة عمل اللجنة وضوابط وإجراءات عملها، ومهامها، وقواعد اختيار أعضائها، وكيفية ترشيحهم ومكافأة أعضائها، ومدة عضويتهم وآلية تعيين أعضائها بشكل مؤقت في حال شغور أحد مقاعد اللجنة وذلك وفقاً للمتطلبات النظامية ذات العلاقة، كما تتكون اللجنة من أربعة أعضاء منهم عضوين غير تنفيذيين وعضوين مستقلين، مع مراعاة أن يكون من بين أعضائها عضو مختص بالشؤون المالية والمحاسبية، وتم تعيينهم من قبل مجلس إدارة شركة البحر الأحمر العالمية، إذ تم تشكيل اللجنة الحالية في تاريخ 05-09-2024 م لدورتها المبتدئة من تاريخ 10-05-2024 م ولمدة ثلاث سنوات.

ثانياً : مهام لجنة المراجعة:

قامت لجنة المراجعة بتأدية مهامها وفقاً للائحة عملها وبما يتماشى مع المتطلبات النظامية. حيث تؤدي اللجنة دورها الإشرافي على إدارة المراجعة الداخلية بالشركة ودراسة تقاريرها وفحص نظام الرقابة الداخلية، ودراسة التقارير المالية الأولية النهائية للشركة ومراجعة السياسات المحاسبية المتبعة والتوصيات اللازمة في هذا الخصوص لمجلس الإدارة وكذلك تقوم بالتوصية النهائية إلى الجمعية العمومية بترشيح وتعيين مراجعي حسابات الشركة الخارجي. كما تقوم لجنة المراجعة في شركة البحر الأحمر العالمية برفع توصياتها لمجلس الإدارة عن أعمال الشركة حسب الحاجة وما يتعلق بها من مخاطر، وتتلقى الدعم المستمر والتمكين من المجلس للقيام بمهامها وواجباتها على الوجه الأكمل. كما تتلقى اللجنة بشكل دوري مختلف التقارير والمستجدات من الإدارة التنفيذية بالشركة ومن مراجع الحسابات الخارجي والمراجع الداخلي وعمل المراجعات اللازمة من أجل إبداء الرأي حول كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية المعمول به.



ثالثاً : أبرز نتائجها:

خضعت عمليات الشركة في عام 2024م لمراجعات دورية من قبل إدارة المراجعة الداخلية لتقييم كفاية وفعالية إجراءات الرقابة الداخلية في حماية أصول الشركة وتقييم المخاطر التشغيلية وقياس كفاءة الأداء العام. وكما قام المراجع الخارجي بتقييم فاعلية الأنظمة والإجراءات كجزء من مراجعتهم للبيانات المالية الموحدة ، تقوم لجنة المراجعة بشكل منتظم ومستمر بمراقبة وتقييم أداء إدارة المراجعة الداخلية للتأكد من أن عمليات المراجعة تتم بكفاءة وفعالية.

بناءً على ما ذكر وبعد اطلاع لجنة المراجعة على التقارير الدورية للإدارة التنفيذية وتقارير ونتائج المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي في الشركة عن السنة المالية 2024م، أظهرت نتائج الفحص الذي أجراه المراجع الخارجي وإدارة المراجعة الداخلية خلال العام عدم وجود قصور هام أو تغييرات جوهرية في أنظمة الرقابة الداخلية. ومع ذلك، تم تقديم بعض الملاحظات إلى الإدارة التنفيذية من قبل اللجنة، وتم الاتفاق على الإجراءات التصحيحية اللازمة مع تحديد المواعيد الزمنية للتنفيذ ورفع تقارير دورية للجنة كما تشير اللجنة، انطلاقاً من حرصها على الارتقاء بمستوى العمل المؤسسي، إلى أهمية تطوير نظم إدارة المخاطر وآليات تقييم المخاطر التشغيلية وقياس كفاءة الأداء العام، لما لذلك من أثر إيجابي في دعم مسيرة التطوير المستمر.

ونود التأكيد على أن عمليات الفحص تستند إلى أخذ عينات من الأنشطة، لذا لا يمكن ضمان الشمولية المطلقة. كما تعمل إدارة المراجعة الداخلية بشكل مستمر مع الإدارة التنفيذية للحفاظ وتحسين فعالية وكفاءة نظام الرقابة الداخلية

نيابة عن لجنة المراجعة

رئيس لجنة المراجعة