

تقرير لجنة المراجعة المقدم لمجلس الإدارة والجمعية العامة العادية عن السنة المالية المنتهية في 2022/12/31

سلمهم الله
سلمهم الله

سعادة / رئيس واعضاء مجلس الإدارة
السادة / مساهمي شركة فرماء للصناعات الدوائية والمستحضرات الحيوية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

نعرض أدناه بنود التقرير السنوي للجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022م والذي يشتمل على تفاصيل أداء واختصاصات ومهام اللجنة حسب ما ورد في اللائحة المعتمدة لعمل اللجنة بما فيها توصيات ورأي اللجنة في مدى كفاية ضوابط الرقابة الداخلية والمالية في الشركة وهو ما قامت به اللجنة في تداولاتها واجتماعاتها خلال عام 2022م والربع الأول لعام 2023م.

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها ، كما حُددت أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة وواجباتها القانونية وفق نطاق العمل الموضح في حوكمة الشركة والمطابق لما جاء في لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية ونظام الشركات والمسؤوليات الموكلة اليها من قبل مجلس الإدارة.

وتقوم لجنة المراجعة بأداء مهامها من خلال حضور الاجتماعات الدورية والمناقشات مع الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي للشركة.

ان المهام الرئيسية الموكلة الى لجنة المراجعة تتضمن الآتي:

1. تساعد لجنة المراجعة مجلس الإدارة في تقييمه لمدى كفاية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية والممارسات المحاسبية ونظم المعلومات وعمليات المراجعة المطبقة في الشركة.
2. مراقبة ومراجعة أعمال الشركة والمراجعين الداخليين والخارجيين للتحقق من سلامة السياسات المالية للتأكد بشكل معقول من كفاية مبادئ المحاسبة والممارسات المالية المطبقة.
3. مراجعة ومناقشة السياسات المحاسبية المتبعة واي تغييرات في السياسات المحاسبية ، ورفع التوصيات ووجهات النظر الى مجلس الإدارة.
4. استعراض وتحليل القوائم المالية الأولية والسنوية قبل تقديمها الى مجلس الإدارة وتقديم رأي وتوصيات بشأنها لضمان سلامتها ونزاهتها وشفافيتها.
5. إصدار التوصية بتعيين مراجع الحسابات الخارجي للشركة ومراقبة فعاليته وتحديد اتعابه.
6. الإشراف والرقابة على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من مدى فعاليتها في أداء الاعمال والمهام المنوطة بها.
7. الموافقة على ميثاق وسياسات وإجراءات المراجعة الداخلية.
8. الاجتماع بصورة منفردة وبشكل دوري مع مدير المراجعة الداخلية لمناقشة أي أمور قد ترى اللجنة او مدير المراجعة ضرورة مناقشتها.

تتكون لجنة المراجعة من الأعضاء المذكورين ادناه:

الرقم	الاسم	الصفة
1	سلطان بن عطاءالله العتيبي	رئيس اللجنة
2	خالد بن محمد الخاني	عضو
3	عبد الرحمن بن إبراهيم المحيميد	عضو

وقد عقدت اللجنة عدد 7 اجتماعات وفقاً للتالي:

الاجتماعات	سلطان بن عطاءالله العتيبي	خالد بن محمد الخاني	عبد الرحمن بن إبراهيم المحيميد
الاجتماع الأول (2022/12/05)	✓	✓	✓
الاجتماع الثاني (2023/01/17)	✓	✓	✓
الاجتماع الثالث (2023/02/08)	✓	✓	✓
الاجتماع الرابع (2023/03/13)	✓	X	✓
الاجتماع الخامس (2023/3/20)	✓	✓	X
الاجتماع السادس (2023/03/26)	✓	✓	✓
الاجتماع السابع (2023/03/29)	✓	✓	✓

وقد قامت اللجنة بعملها ودورها بما يتوافق مع لائحة عمل لجنة المراجعة وفيما يلي ما قامت به اللجنة :

1. أولاً : الاعمال المنجزة:

- دراسة القوائم المالية السنوية عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022م وذلك قبل عرضها على مجلس الإدارة بغرض إبداء الرأي والتوصية في شأنها (إن وجد)، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها ومدى تطابقها مع المعايير الدولية للتقارير المالية.
- دراسة تقرير تقييم المخاطر الصادر عن إدارة المراجعة الداخلية والموافقة عليه.
- التأكد من تطبيق المعايير الدولية للممارسة المهنية للتدقيق الداخلي الصادرة عن المعهد الدولي للمدققين الداخليين بالإضافة الى الموافقة على ميثاق المراجعة الداخلية وتجديده كل عام والتأكد أنه مستقل ونزيه في التعامل مع إدارة الشركة.
- دراسة خطة المراجعة الداخلية و الموافقة عليها ومتابعة تنفيذها والتعديل والإضافة عليها ان لزم الامر.
- الموافقة على الهيكل التنظيم لا دارة المراجعة الداخلية .
- الموافقة على دليل السياسات والاجراءات العمل ادارة المراجعة الداخلية .

2. ثانيا : اجتمعت لجنة المراجعة مع المراجع الخارجي والإدارة المالية للشركة :

قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في 2022/12/31م حيث تم مناقشة المسائل الهامة مع الإدارة المالية والمراجع الخارجي واستعراض المقارنات والتحقق من اسباب التغيرات المؤثرة وكفاية الافصاحات ومدى تطبيق السياسات والمعايير المحاسبية كما تم الاستفسار عن مدى تعاون الإدارة المالية مع المراجع الخارجي وتأكيد المراجع الخارجي على عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على عدالة القوائم المالية .

وتفضلوا بقبول فائق التقدير والتحية والإحترام ،،،

رئيس لجنة المراجعة

سلطان بن عطاء الله العتيبي

الاسم :

التوقيع :

٢٠٢٣ / ٤ / ٦