



مخازن
MAKHAZEN

شركة أجيليتي للمخازن العمومية
ش.م.ك.ع

تقرير لجنة التدقيق 2025

كلمة الرئيس

إن وجود لجنة التدقيق يعد أحد السمات الرئيسية الدالة على تطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة، حيث تعمل هذه اللجنة على ترسيخ ثقافة الالتزام الداخلية وذلك من خلال ضمان سلامة ونزاهة التقارير المالية للشركة. والتزاماً منا بتطبيق قواعد الحوكمة الصادرة عن هيئة أسواق المال قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة التدقيق تعمل بالإضافة إلى التأكد من سلامة ونزاهة التقارير المالية التأكد من كفاية وفاعلية أنظمة الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة.

لجنة التدقيق

تُعد لجنة التدقيق أحد المكونات الأساسية لإطار حوكمة الشركات في الشركة، حيث تدعم مجلس الإدارة في الإشراف على نزاهة عملية إعداد التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية ووظائف التدقيق. وقد قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة التدقيق وفقاً للأحكام الواردة في المادة (5-6) من الفصل الخامس من وحدة حوكمة الشركات رقم 15.

وتتكون لجنة التدقيق من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين، من بينهم أعضاء مستقلون، ويتمتع أعضاء اللجنة بالمؤهلات المناسبة والخبرة العملية في المجالات المحاسبية والمالية بما يتناسب مع طبيعة أنشطة الشركة.

وقد اعتمد مجلس الإدارة ميثاقاً للجنة يحدد اختصاصاتها وهيكلها ومسؤولياتها. وترفع اللجنة تقاريرها وتوصياتها إلى مجلس الإدارة، وتعد اجتماعاتها بشكل دوري بما لا يقل عن أربع مرات سنوياً وفقاً لميثاقها المعتمد.

وخلال عام 2025، لم ترصد اللجنة أي تعارض بين توصياتها والقرارات الصادرة عن مجلس الإدارة.

هيكل لجنة التدقيق

لجنة التدقيق	تاريخ التشكيل	مدة اللجنة	عدد الأعضاء	عدد الاجتماعات
	22 مايو 2025	3 سنوات	3	5

أعضاء اللجنة	الاسم	الدور	التصنيف	الحضور
	ناصر الراشد	رئيس اللجنة	مستقل	100%
	سلطان العيسى	عضو	مستقل	100%
	عبد العزيز العيسى	عضو	غير تنفيذي	100%

مهام ومسؤوليات لجنة التدقيق

تقوم لجنة التدقيق بعدد من مهام الإشراف والرقابة، وتشمل ما يلي:

- مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصيات بشأنها لضمان عدالة ونزاهة التقارير المالية.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو إعادة تعيين أو استبدال مراقبي الحسابات الخارجيين، والتحقق من استقلاليتهم، ومراجعة شروط التعاقد وأتعابهم.

- متابعة أداء وأعمال مراقبي الحسابات الخارجيين والتأكد من عدم تقديمهم أي خدمات غير متعلقة بالتدقيق قد تؤثر على استقلاليتهم.
- مراجعة ملاحظات مراقبي الحسابات الخارجيين والتأكد من اتخاذ الإجراءات التصحيحية المناسبة بشأنها.
- تقييم مدى كفاية وفعالية أنظمة التدقيق الداخلي ورفع التقارير والتوصيات ذات الصلة إلى مجلس الإدارة.
- الإشراف على وظيفة التدقيق الداخلي ومراجعة واعتماد خطط التدقيق الداخلي.
- مراجعة تقارير التدقيق الداخلي والتأكد من تنفيذ الإجراءات التصحيحية المتعلقة بالملاحظات الواردة فيها.
- التوصية بتعيين أو استبدال أو إنهاء خدمات رئيس إدارة التدقيق الداخلي وتقييم أدائه.
- التأكد من الالتزام بالقوانين واللوائح المعمول بها والسياسات الداخلية للشركة.
- مناقشة ملاحظات الجهات الرقابية والعقوبات الصادرة منها بحق الشركة ومتابعة تلافي الإدارة التنفيذية هذه الملاحظات والمخالفات والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.

أبرز إنجازات اللجنة خلال عام 2025:

- 1- مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة وتقديم التوصيات اللازمة لدعم دقة وشفافية التقارير المالية.
- 2- مراجعة تقارير مراقبي الحسابات الخارجيين وملاحظاتهم وأي تحفظات تدقيقية تم إبدائها.
- 3- مراجعة المعالجات المحاسبية والبيانات المالية.
- 4- مراجعة تقارير التدقيق الداخلي بشكل دوري والتأكد من قيام الإدارة بتنفيذ الإجراءات التصحيحية المتعلقة بالملاحظات التدقيقية.
- 5- مراجعة أداء مراقبي الحسابات الخارجيين والتأكد من استقلاليتهم، والتوصية خلال عام 2025 بإعادة تعيين مراقبي الحسابات الحاليين.
- 6- عقد اجتماعات دورية مع مراقبي الحسابات الخارجيين وإدارة التدقيق الداخلي لمناقشة التقارير المالية والملاحظات التدقيقية ومجالات المخاطر.
- 7- مراجعة ملاحظات الجهات الرقابية والإشرافية والتأكد من اتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة عند الحاجة.

فيما يتعلق بمراقب الحسابات الخارجي

تقوم لجنة التدقيق بما يلي:

- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو إعادة تعيين أو تغيير مراقب الحسابات الخارجي والتأكد من أنه من بين مراقبي الحسابات المعتمدين والمرخصين لدى الجهات المختصة.
- التوصية بأتعاب التدقيق المقترحة، وذلك بعد اعتمادها من قبل الجمعية العامة.
- التحقق من استقلالية وموضوعية مراقب الحسابات الخارجي والتأكد من عدم قيامه بتقديم خدمات قد تؤثر على استقلاليتهم.

وبناءً على ما تقدم، أوصت لجنة التدقيق خلال عام 2025 إلى مجلس الإدارة بإعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي السيد/ بدر عبد الجادر / إرنست ويونغ – العيبان والعصيمي وشركاهم وكذلك تعيين السيد/ محمد شعيب البزيع / – RSM البزيعي وشركاه، وقد تم اعتماد ذلك لاحقاً من قبل الجمعية العامة.

إدارة التدقيق الداخلي

ترتبط إدارة التدقيق الداخلي مباشرة بلجنة التدقيق، حيث تقوم بتقييم مدى كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية ومدى الالتزام بالسياسات والإجراءات وكفاءة العمليات التشغيلية في مختلف أنشطة الشركة. وتجتمع إدارة التدقيق الداخلي بشكل دوري مع لجنة التدقيق، كما تقوم برفع تقارير وتوصيات دورية إلى اللجنة.

التعهدات

يتعهد كل من مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بسلامة ونزاهة التقارير المالية المعدة، وأنه قد تم إعدادها وفقاً للمعايير المحاسبية الدولية المعتمدة من قبل الهيئة، وأنها تستعرض كافة الجوانب المالية للشركة من بيانات ونتائج تشغيلية.

التقارير المالية

تقوم الشركة بإصدار مجموعة من التقارير المالية بشكل دوري من ضمنها:

- النتائج المالية الداخلية
- البيانات المالية المرحلية والسنوية
- إعلانات الأرباح
- التقارير السنوية

تقرير الرقابة الداخلية

وقد قامت الشركة خلال عام 2025 بتعيين مدقق خارجي مستقل (Mazars) لتقييم ومراجعة أنظمة الرقابة الداخلية وإصدار تقرير الرقابة الداخلية وفقاً للمتطلبات التنظيمية. وقد كانت نتيجة التقرير أن أنظمة الرقابة الداخلية لدى الشركة فعالة وأن الإدارة قامت بتنفيذ الإجراءات التصحيحية اللازمة تحت إشراف مجلس الإدارة ولجنة التدقيق.

وكذلك قامت شركة (Allianz)، وهي الشركة التي تم التعاقد معها في عام 2025 لمراجعة ضمان جودة التدقيق الداخلي للثلاث سنوات من 2022 إلى 2024 بأعداد تقرير QAR والذي جاء فيه أن نشاط التدقيق الداخلي في الشركة يتوافق بشكل عام مع المعايير والسياسات والإجراءات، وكذلك مع ميثاق أخلاقيات المهنة.