



شركة نت وركرس السعودية للخدمات

تقرير لجنة المراجعة للمساهمين

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

تشرف لجنة المراجعة بشركة نت وركرس السعودية للخدمات (الشركة) أن تقدم تقريرها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. إن لجنة المراجعة تم تأسيسها بموجب قرار من مجلس الإدارة وفقاً للنظام الأساسي للشركة. تتألف اللجنة من ثلاثة أعضاء على النحو التالي:

الاسم	الصفة
١- الدكتور/ عبدالله الحسيني	رئيس
٢- الأستاذ/ خالد محمد عبدالرحمن العيد	عضو
٣- الأستاذ/ محمد عبدالحكيم سالم	عضو

عقدت اللجنة (٦) ستة اجتماعات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

أشرفت اللجنة باستمرار على عمليات التدقيق الداخلي والخارجي، وذلك وفقاً لاختصاصاتها المعتمدة من قبل الجمعية العمومية للمساهمين. تتحقق اللجنة من كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة، من خلال التنسيق مع إدارة التدقيق الداخلي والإدارة التنفيذية للشركة. علاوة على ذلك، تتحقق اللجنة من ملاحظات وتوصيات المدققين وسلامة الإجراءات التي اتخذتها الإدارة بالفعل لتطبيق هذه التوصيات من خلال المعلومات التي تتلقاها ضمن التقارير الصادرة عن إدارة التدقيق الداخلي.

تتولى إدارة التدقيق الداخلي بالشركة، كجزء من واجبها، فحص كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية والتحقق من تطبيقه من قبل مختلف إدارات الشركة. يتم ذلك من خلال تنفيذ خطة سنوية للتدقيق الداخلي تُعد على أساس تقييم المخاطر. علاوة على ذلك، تعد اللجنة تقارير عن نتائج أنشطتها خلال العام وتقدمها إلى مجلس الإدارة.

فيما يلي ملخص لأنشطة اللجنة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

#### أولاً: التدقيق الخارجي والتقارير المالية:

- ١- ناقشت اللجنة مع الإدارة التنفيذية نتائج عمليات الشركة ووضعها المالي كما هو موضح في القوائم المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
- ٢- تحققت اللجنة من استقلالية المدققين والتزامهم بإجراء الفحص والتدقيق وفقاً للمعايير ذات الصلة ووفقاً للاتفاقية والأتعاب المهنية المعتمدة، وذلك من خلال اجتماعاتها المباشرة مع المدققين الخارجيين. قدمت اللجنة في هذه الاجتماعات أسئلة إلى المدققين والإدارة التنفيذية للشركة للتحقق من إنجاز أعمال التدقيق وللتحقق كذلك من وجود الأسس التي تدعم رأي المدققين، ومناقشة النقاط الواردة في كتاب الإدارة ومتابعة إتمامها. اجتمعت اللجنة بشكل منفصل مع المدققين الخارجيين لفهم ما إذا كانت هناك أي ملاحظات تتعلق بتعاون الإدارة المالية للشركة وأدائها وأي قيود على أعمال التدقيق، ومدى كفاية مختلف المخصصات والتقديرات، والأساس الضروري الذي يستند إليه رأي المدققين الخارجيين، وإذا كانت البيانات ومحتوى التقارير المالية مكتملة مادياً وتتألف من المعلومات المالية المهمة. كما قد قامت اللجنة بالتوصية لمجلس إدارة شركة نت وركرس السعودية للخدمات بالموافق على القوائم المالية المرحلية للفترة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٤/٠٦/٣٠م والقوائم المالية السنوية المدققة عن السنة المنتهية بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣١ بالإضافة إلى تقرير المراجع الخارجي. كما توصي لجنة المراجعة للجمعية العامة بتعيين شركة كي بي أم جي (KPMG) والموافقة على أتعابها باعتبارها المدقق الخارجي للشركة من بين المرشحين شركة إرنست و يونغ (EY) وشركة كي بي أم جي (KPMG)، وشركة إبراهيم أحمد البسام (PKF) وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق النصف الأول من العام ٢٠٢٥م والذي سينتهي في ٢٠٢٥/٠٦/٣٠م والقوائم المالية السنوية للعام الذي سينتهي في ٢٠٢٥/١٢/٣١م.

ثانياً: التدقيق الداخلي:

١- تتأكد اللجنة في اجتماعاتها من استقلالية المدققين الداخليين للشركة وتوافر المصادر والقدرات اللازمة وكفايتها لأداء مهامهم بالشكل الذي يخدم مصلحة الشركة. تشرف اللجنة مباشرة على الموظفين المختصين لتنفيذ الخطة المعتمدة للتدقيق الداخلي.

٢- قامت اللجنة بالموافقة على خطة التدقيق الداخلي السنوية للشركة والمعدة من قبل إدارة المراجعة الداخلية. كما تتولى اللجنة مراجعة تنفيذ خطة التدقيق السنوية المعدة من قبل إدارة المراجعة الداخلية والتحقق منها والموافقة عليها.

٣- تتولى لجنة المراجعة، من خلال أداء مهامها العادية، مراجعة نظام الرقابة الداخلية للشركة للتأكد من كفاءته وفعاليتها وتطبيقه والتزام الشركة به. كما يتم تقييم ذلك من خلال تنفيذ الخطة السنوية للتدقيق الداخلي.

٤- تتابع اللجنة تنفيذ الإجراءات التصحيحية المتفق عليها من قبل الإدارة خاصة القضايا ذات المخاطر العالية.

٥- عقدت اللجنة اجتماعات دورية مع المدققين الخارجيين وإدارة الشركة والمدققين الداخليين عام ٢٠٢٤.

#### ثالثاً: الالتزام:

ناقشت اللجنة وراجعت المواضيع والتقارير المتعلقة بالالتزام والتي تم إعدادها من قبل الإدارة، وتابعت الإجراءات المتخذة لرفع مستوى الامتثال، وقدمت توصياتها بهذا الشأن.

كما قامت اللجنة بمراجعة العقود والمعاملات التي أجرتها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة، وقدمت ملاحظاتها وتوصياتها لمجلس الإدارة.

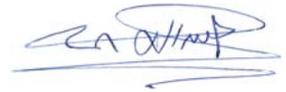
#### رابعاً: التقارير:

أصدرت اللجنة تقارير دورية لمجلس الإدارة، أطلعت من خلالها المجلس على تفاصيل اجتماعات اللجنة، وتوصياتها، والقرارات المتخذة.

رأى اللجنة بشأن نظام الرقابة الداخلية، والنظام المالي، ونظام إدارة المخاطر في الشركة:

تقوم لجنة المراجعة بمراجعة فعالية نظام الرقابة الداخلية والنظام المالي ونظام إدارة المخاطر في الشركة بشكل دوري، وتقديم ملاحظاتها حيالها. ويقوم قسم المراجعة الداخلية بتنفيذ خطة مراجعة مبنية على المخاطر، ويتم متابعتها بشكل منتظم من قبل لجنة المراجعة. وتهدف عمليات المراجعة إلى تقييم نظام الرقابة الداخلية والنظام المالي ونظام إدارة المخاطر. وتشير عمليات المراجعة التي تقوم بها إدارة المراجعة الداخلية بالشركة، والمراجع الخارجي، والمعلومات الواردة من الإدارة التنفيذية إلى كفاية نظام الرقابة الداخلية والنظام المالي ونظام إدارة المخاطر، وعدم وجود أية نقاط ضعف جوهرية. وبناءً عليه، ترى لجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلية والنظام المالي ونظام إدارة المخاطر فعالة بنسبة جيدة، مع وجود بعض الجوانب التي يمكن تحسينها. كما تؤكد اللجنة على أن أي تدقيق أو مراجعة أو تقييم لا يمكن أن يعطي تأكيداً مطلقاً على فعالية أي من أنظمة الرقابة الداخلية أو المالية أو إدارة المخاطر.

بالنيابة عن لجنة المراجعة بشركة نت وركرس السعودية للخدمات.



الدكتور/ عبدالله الحسيني

رئيس لجنة المراجعة