



تقرير لجنة المراجعة

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023

يلخص هذا التقرير عمل لجنة المراجعة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد (ش.م.م) خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 .

نبذة عن تشكيل لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة

إن وجود لجنة للمراجعة يعد أحد السمات الرئيسية الدالة على تطبيق قواعد الحوكمة الرشيدة، وأن فاعلية اللجنة ترتبط مباشرة بفاعلية مجلس ادارة، حيث تقوم اللجنة بتنفيذ مهامها بموجب الصلاحيات والمسئوليات المنوطة بها من مجلس إدارة الشركة. هذا وقد تم تشكيل لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء كما يلي:

المنصب	الصفة	اسم العضو
رئيس اللجنة	مستقل	خالد عبد العزيز حجازي
عضو	مستقل	ايمن إسماعيل محمد احمد سليمان
عضو	غير تنفيذي	فريدة محمد فريد خميس

تدعيما لمهام الحوكمة بالشركة فقد تم ضم نطاق الحوكمة إلى لجنة المراجعة وإعادة تسميتها لتكون لجنة المراجعة والحوكمة. بتاريخ 2023/8/14 واجتمعت اللجنة 6 مرات خلال العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2023 وكان الحضور علي النحو التالي:

اسم العضو	الحضور
خالد عبد العزيز حجازي	6/6
ايمن إسماعيل محمد احمد سليمان	6/4
فريدة محمد فريد خميس	6/6

مهام و مسئوليات لجنة المراجعة

قامت اللجنة بأداء المهام المنوطة بها خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 والتي تناولت :

1. **مراجعة البيانات المالية:** تشمل مراجعة اللجنة للبيانات المالية والقوائم المالية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة و قد تم مناقشة القضايا المحاسبية الهامة والسياسات المحاسبية والتأكد من صحتها وملائمتها.
2. **مراجعة التقارير المالية:** تقوم اللجنة بمراجعة تقارير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة والتأكد من أنها توفر معلومات كافية وصحيحة للمساهمين والأطراف المعنية.

3. مراجعة الضوابط المالية ونظم المراقبة الداخلية: حيث قامت اللجنة بمناقشة وتقييم الضوابط المالية ونظم المراقبة الداخلية المعتمدة في الشركة وتقديم التوصيات لتحسينها ودعم نظام الرقابة الداخلية بالشركة. وطالبت اللجنة مراقب الحسابات الخارجي بعمل تقرير خاص لتقييم الضوابط المالية ونظم المراقبة الداخلية للشركة بنهاية الربع الأخير من 2023. وقامت اللجنة بالتوصية بإعادة النظر في ضم الوظائف والأنشطة المالية تحت مظلة واحدة لتجنب ازدواجية التقارير وتدعيم البيئة الرقابية وتقديم مذكرة إلى لجنة المراجعة والحوكمة في إجتماع خاص لها للوقوف على آليات التنفيذ تماشيا مع متطلبات الحوكمة. كما قامت اللجنة بالتأكيد على أهمية العمل على وضع وتوحيد اللوائح للشركة الأم والشركات التابعة.

4. مراجعة عمل المراجع الداخلي: قامت اللجنة بمناقشة تقارير وتوصيات المراجع الداخلي ومتابعة تنفيذها والتأكد من فعاليتها. وقد قامت اللجنة بمناقشة وإعتماد الخطة السنوية الخاصة لإدارة المراجعة بعد القيام بعدد من التعديلات بما يتماشى مع الظروف والتغيرات المختلفة. وتم متابعة تنفيذ الخطة السنوية المعتمدة. كما تابعت اللجنة قيام إدارة المراجعة الداخلية بإعداد تقرير ربع سنوي يعرض على لجنة المراجعة خلال إجتماعها الربع سنوي.

5. متابعة الامتثال للقوانين واللوائح: شملت مهام اللجنة التأكد من أن الشركة تلتزم بالقوانين واللوائح المالية والضريبية والتجارية المعمول بها، وقامت اللجنة بالموافقة على التعديلات المقترحة لبعض مواد النظام الأساسي للشركة والتوصية بعرضها على مجلس الإدارة لإعتمادها من الجمعية العامة غير العادية.

6. وصية بتعيين وإعادة تعيين المراجعين الخارجيين: تقوم اللجنة بتقديم توصيات بشأن تعيين المراجعين الخارجيين وتقييم أدائهم واستقلاليتهم.

7. تقديم تقارير وتوصيات: قامت اللجنة بتقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة تلخص نتائج مراجعتها وتوصياتها وأية قضايا مالية هامة تستدعي الاهتمام. كما أوصت اللجنة باعتماد و عرض تقرير الحوكمة للشركة عن عام 2023 على مجلس الإدارة لإعتماده.

إعادة تعيين المراجعين الخارجيين

فيما يتعلق بتعيين وإعادة تعيين وإقالة المراجع الخارجي فتوصي اللجنة بتجديد تعيين الأستاذ/طارق صلاح سيد احمد "مكتب وحيد عبد الغفار وشركاه-بيكر تيللي) - مراقب الحسابات الخارجي الحالي للشركة لمراجعة القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر 2024 مع تفويض المجلس في تحديد أتعابه و بحد أقصى نسبة زيادة ٢٠٪.

الأولويات والتحديات لعام 2024

تتوقع اللجنة أن تكون محاور التركيز الرئيسية لعام 2024 مرتبطة بضمان استدامة الأداء المالي للشركة وكذلك استمرار التأكيد من وجود نظم رقابة داخلية فعالة، إضافة الى التركيز بشكل خاص على إدارة المراجعة الداخلية و دعم بيئة المراقبة الصارمة في المجالات الوظيفية الرئيسية. و التحقق من التزام الشركة بمتطلبات الهيئة العامة للرقابة المالية.

م.ع.ع

الخلاصة

نظرت لجنة المراجعة هذا التقرير في اجتماعها المنعقد في 21 فبراير 2024 . وتأمل أن يجد المجلس هذا التقرير بما يشمل من معلومات يقدم تأكيدًا على أن اللجنة تعمل على المستوى المستهدف والمتوقع.

وقع من رئيس و عضوي اللجنة في :

رئيس اللجنة	أعضاء اللجنة
-------------	--------------


د. خالد حجازي


السيدة فريدة خميس


الأستاذ أيمن إسماعيل