

شركة النخيل للإنتاج الزراعي  
PALMS AGRO PRODUCTION CO.

شركة النخيل للإنتاج الزراعي  
PALMS AGRO PRODUCTION CO.



تقرير لجنة التدقيق للسنة المالية المنتهية

في 31 ديسمبر 2023

## مقدمة

تقوم لجنة التدقيق على مساعدة مجلس الإدارة في أداء مسؤولياته الإشرافية الخاصة بعملية إعداد التقارير المالية ونظام الرقابة الداخلي وعملية التدقيق وإجراءات الشركة الخاصة بمراقبة الالتزام بالقوانين والأنظمة واستقلالية مراقب الحسابات والتأكد من اتباع السياسات واللوائح الداخلية وتقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية بالشركة وتتألف اللجنة من ثلاثة أعضاء من بينهم عضو مستقل وتقوم اللجنة بمراجعة الأمور المحاسبية والتقارير الهامة وفهم مدى تأثيرها على البيانات المالية المجمعة وإبداء الرأي ورفع التوصيات إلى مجلس الإدارة، كما تقوم اللجنة بمراجعة نتائج التدقيق مع إدارة الشركة ومراقب الحسابات الخارجي المستقل بما في ذلك أي صعوبات تواجهها. وتقوم بمراجعة البيانات المالية المجمعة بشكل دوري قبل تقديمها إلى مجلس الإدارة، وتقديم آرائها وتوصياتها في هذا الشأن إلى مجلس الإدارة بهدف ضمان شفافية وعدالة التقارير المالية. كما تقوم اللجنة بمراجعة نتائج التدقيق الداخلي ومتابعة نتائج التقارير مع إدارة الشركة والمدقق الداخلي ومراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية.

تتولى لجنة التدقيق مسؤولية رفع التوصيات إلى مجلس الإدارة بخصوص تعيين وإعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي وتحديد اتعابه والمدقق الداخلي و في حال قررت اللجنة وجود حاجة لتغيير مراقب الحسابات الخارجي او المدقق الداخلي، سوف ترفع اللجنة توصياتها بذلك مع معايير الاختيار.

يوضح هذا التقرير باختصار هيكل لجنة التدقيق المنبثقة عن مجلس الإدارة والنتائج الجوهرية والتقييم الكلي لأدوات الرقابة الداخلية المطبقة في الشركة خلال عام 2023.

تتألف لجنة التدقيق كما في 31 ديسمبر 2023 من السادة:

## الهيكل

### تشكيل اللجنة:

قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة التدقيق وتتكون من ثلاثة من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين، وتضم اللجنة من بين أعضائها عضو مستقل، وقد تم تشكيل اللجنة بموجب قرار مجلس الإدارة في اجتماع رقم 2021/4 المؤرخ في 4 يوليو 2021 وذلك لمدة ثلاث سنوات على أن لا تتجاوز مدة عضوية اللجنة مدة عضوية مجلس الإدارة، وتمت إعادة تشكيل اللجنة في الاجتماع رقم 2023/2 المؤرخ في 2023/5/15.

م	الإسم	صفة العضوية في المجلس	صفة العضوية في اللجنة
1	بدر حمد عبدالله الربيعه	عضو مستقل	رئيس اللجنة
2	عبد المغني عبدالله عبد المغني	عضو غير تنفيذي	عضو اللجنة
3	شبنان فهد المطيري	عضو غير تنفيذي	عضو اللجنة

اجتماعات لجنة التدقيق خلال عام 2023.

وقد عقدت اللجنة 4 اجتماعات خلال عام 2023 وفيما يلي بيان بتشكيل اللجنة واجتماعاتها وحضور الأعضاء:

عدد الاجتماعات	اجتماع (4) 14 نوفمبر 2023	اجتماع (3) 13 اغسطس 2023	اجتماع (2) 15 مايو 2023	اجتماع (1) 6 ابريل 2023	تصنيف العضو	اسم العضو
4	√	√	√	√	مستقل	بدر حمد عبدالله الربيعه
0	تم استبدال في تاريخ تاريخ 15 مايو 2023 بالسيد عبد المقني عبدالله عبد المقني			x	عضو غير تنفيذي	عبد الله خالد التركيت
2	√	√	تم التعيين بتاريخ 2023/05/15	تم التعيين بتاريخ 2023/05/15	عضو غير تنفيذي	عبد المقني عبدالله عبد المقني
2	x	x	√	√	عضو غير تنفيذي	شبنان فهد المطيري

ويتولى السيد/ رأفت أحمد مسعود أمين سر مجلس الإدارة بالشركة بمهام أمين سر اللجنة بموجب قرار من مجلس الإدارة باجتماعه رقم 2021/4 المنعقد بتاريخ 2021/7/4.

#### مهام ومسؤوليات لجنة التدقيق:

- مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة، وإبداء الرأي والتوصية بشأنها للمجلس، وذلك بهدف ضمان عدالة وشفافية التقارير المالية.
- التوصية لمجلس الإدارة، بتعيين وإعادة تعيين مراقب الحسابات الخارجي أو تغييره وتحديد أتعابه، ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من إستقلاليته ومراجعة خطابات تعيينه.
- متابعة أعمال مراقب الحسابات الخارجي، والتأكد من عدم قيامه بتقديم خدمات إلى الشركة عدا الخدمات التي تقتضيها مهنة التدقيق.
- دراسة ملاحظات مراقب الحسابات الخارجي على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم في شأنها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- تقييم مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية المطبقة داخل الشركة وإعداد تقرير يتضمن رأي وتوصيات اللجنة في هذا الشأن.
- الإشراف الفني على نشاط التدقيق الداخلي في الشركة من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المحددة من قبل مجلس الإدارة.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير التدقيق الداخلي، ونقله، وعزله، وتقييم أدائه، أو التوصية بإسناد أعمال التدقيق الداخلي لجهة خارجية.
- تقييم أداء نشاط التدقيق الداخلي.

- مراجعة وإقرار خطط التدقيق المقترحة من نشاط التدقيق الداخلي، وخطط عمل مراقب الحسابات الخارجي، وإبداء ملاحظات عليها.
- مراجعة نتائج تقارير التدقيق الداخلي، والتأكد من أنه قد تم إتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة بشأن الملاحظات الواردة في التقارير.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتأكد من أنه قد تم إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.

#### اهم نتائج وإنجازات لجنة التدقيق في 2023:

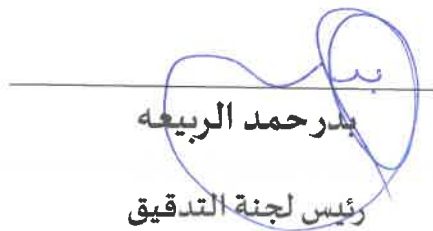
- مراجعة البيانات المالية الدورية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الراي والتوصية بشأنها.
- دراسة ملاحظات مراقبي الحسابات الخارجيين على القوائم المالية للشركة ومتابعة ما تم في شأنها.
- مراجعة تقارير التدقيق الداخلي وإبداء الملاحظات بشأنها.
- التأكد من التزام الشركة بالقوانين والسياسات والنظم والتعليمات ذات العلاقة.
- تقييم أداء نشاط التدقيق الداخلي.
- مراجعة خطط التدقيق المقترحة من نشاط التدقيق الداخلي.
- الإشراف على تقارير التدقيق الداخلي التي تم اعدادها في 2023.

#### الإلتزام بالقوانين والتشريعات:

متابعة التزام الشركة بالقوانين والتشريعات ذات الصلة بعملها وتتبع مدى الالتزام الشركة بتعليمات الجهات الرقابية.

#### متابعة نظم الرقابة الداخلية:

تعيين مراقب حسابات خارجي لفحص وتقييم نظم الرقابة الداخلية وقد تم تعيين مكتب مراقب حسابات خارجي مستقل لفحص و تقييم نظم الرقابة الداخلية للشركة لعام 2023.

  
بدر محمد الربيعه  
رئيس لجنة التدقيق