

## المراجعة الداخلية

تؤدي إدارة المراجعة الداخلية دوراً محورياً مهماً في خلق بيئة رشيدة لمجلس إدارة (أقسام) وإدارتها، تُمكنها من متابعة مهام (أقسام) وأهدافها الاستراتيجية، وتعمل الإدارة بشكل مستقل على تقييم مدى كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية في (أقسام).

تعد إدارة المراجعة الداخلية مستشاراً موثقاً به لتقييم الحوكمة والرقابة الداخلية وإدارة المخاطر وتقديم ضمانات بشأنها، وتتلخص مهمتها في ضمان توفير الدعم المستقل والموضوعي المصمم لإضافة القيمة وحماية الأصول وتحسين عمليات الشركة وأنظمة الحوكمة والضوابط الداخلية وإدارة المخاطر.

تتبع المراجعة الداخلية في (أقسام) "وظيفياً" للجنة المراجعة التابعة لمجلس الإدارة، "وإدارياً" الرئيس التنفيذي، حيث تمتلك الإدارة الإمكانية الكاملة للاطلاع على المواقع الإلكترونية التابعة لـ (أقسام)، والمعلومات والوثائق والمسائل المتعلقة بالموظفين، كما تعمل إدارة المراجعة الداخلية في (أقسام) وفق معايير المراجعة الداخلية العالمية على النحو الذي تم اعتماده خلال التقييم الخارجي لضمان الجودة والتحسين.

تقوم إدارة المراجعة الداخلية بإجراء تقييم سنوي للمخاطر ثم تنفذ عمليات المراجعة المخطط لها وفقاً للجدول الزمني المتفق عليه والتغيرات المطلوبة خلال العام، وعلى النحو الذي تم اعتماده من قبل لجنة المراجعة التابعة لمجلس الإدارة، لتقييم مدى كفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية، بصورة موضوعية، كما تشارك إدارة المراجعة الداخلية في مهام خاصة وتقدم خدمات المشورة، مثل استعراض المسائل المتعلقة بسياسيات الامتثال مع فريق الامتثال.

بالإضافة إلى ذلك، تقدم إدارة المراجعة الداخلية برنامجاً داخلياً لضمان وتحسين الجودة، والذي يشمل جميع جوانب أنشطة المراجعة الداخلية للحسابات؛ لتقييم الأنشطة المختلفة وتعزيزها بشكل مستمر.

تصدر إدارة المراجعة الداخلية بانتظام تقريراً يتم تقديمه إلى لجنة المراجعة التابعة لمجلس الإدارة والتي تغطي خطة المراجعة، وأنشطة وملاحظات المراجعة، والتقدم الفعال في نتائج المراجعة الداخلية والتحديثات العامة ووجهات النظر حول فعالية الضوابط الداخلية والموضوعات ذات الصلة، كما تتحقق المراجعة الداخلية من نتائج المراجعة إلى جانب تعزيز عملية المتابعة والإغلاق.

من أجل تحقيق نتائج مؤثرة، تواصل المراجعة الداخلية استراتيجيتها بشكل فعال؛ منطلقاً من ركائزها الاستراتيجية الأربعة وهي، التميز الوظيفي في المراجعة، ونموذج التأكد ثلاثي المستويات، وتحليلات تقنية ومعلوماتية أكثر وأوسع، والتركيز على المواهب، حيث أن هذه الاستراتيجيات الداخلية تمكّن من إجراء عمليات المراجعة بشكل أعمق وأكثر ذكاءً وسرعة مع تأثير ملموس على الحوكمة والضوابط الداخلية وإدارة المخاطر عبر أعمال (أقسام) ومواقعها المختلفة.