نظام الرقابة الداخلية لشركة
مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة
(برغر ايززر)

الصادرة بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ 2023/10/26م.

الاسم	الصفة	التوقيع
الأستاذ/ محمد بن علي الرويغ Mr. Mohammad Al Ruwaigh	رئيس المجلس Chairman	
الأستاذ/ سامي بن محمد العبيد Mr. Sami Al Obaid	نائب الرئيس Vice Chairman	
الأستاذ/ محمد بن حسن الشهيل Mr. Mohammed Al Shuhail	عضو Member	
الاستاذ/ جيمس هارتنشتاين Mr. James Hartenstein	عضو Member	
الأستاذ/ محمد بن عبد الرحمن القعود Mr. Mohammad Al Kaoud	أمين السر Board Secretary	

المملكة العربية السعودية - الرياض - حي ظهرة لبن - طريق العيينة - رقم المبنى ٤٠٠٥ ، رقم الوحدة ١ ، الرمز البريدي ١٢٥٦٢ ، الرمز الاضافي ٨١٣٣
سجل تجاري: ١٠١٠٢٦٨٢٤١ - غرفة تجارية: ٢١٨٥٦٠ - تليفون: ٥٢٠٠٠٩٩٩ (فاكس تحويلة:١١١) رأس المال (٣٥,٠٠٠,٠٠٠)

1) نظام الرقابة الداخلية:

يتعين على مجلس إدارة ("**المجلس**") شركة مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (برغرايززر) ("**الشركة**") اعتماد نظام رقابة داخلية لتقييم السياسات والإجراءات المتعلقة بإدارة المخاطر وتطبيق أحكام قواعد الحوكمة الخاصة بها والتي تعتمدها الشركة، والتقيد بالأنظمة واللوائح ذات الصلة، ويجب أن يضمن هذا النظام اتباع معايير واضحة للمسؤولية في جميع المستويات التنفيذية في الشركة وأن تعاملات الأطراف ذات العلاقة تتم وفقًا للأحكام والضوابط الخاصة بها.

2) أنشطة إدارات "إدارة المراجعة الداخلية ":

2-1) تنشئ الشركة – في سبيل تنفيذ نظام الرقابة الداخلية – وحدات أو إدارات لتقييم وإدارة المخاطر، والمراجعة الداخلية.

2-2) يجوز للشركة الاستعانة بجهات خارجية لممارسة مهام واختصاصات وحدات أو إدارات تقييم إدارة المخاطر والمراجعة الداخلية، وإدارة الحوكمة والالتزام ولا يخل ذلك بمسؤولية الشركة عن تلك المهام والاختصاصات.

2-3) الفصل بين مهام إدارة المخاطر ومهام إدارة المراجعة الداخلية بما يضمن استقلالية كل منهما عن الآخر.

3) مهام إدارة المراجعة الداخلية

تتولى وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية تقييم نظام الرقابة الداخلية والإشراف على تطبيقه، والتحقق من مدى التزام الشركة وعامليها بالأنظمة واللوائح والتعليمات السارية وسياسات الشركة وإجراءاتها وتقييم كفاءة العمليات والإجراءات.

وتتكون وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية من مراجع داخلي عل الأقل توصي بتعيينه لجنة المراجعة ويكون مسؤولًا أمامها، على أن تحدَّد مكافآت مدير وحدة أو إدارة المراجعة بناءً على اقتراح لجنة المراجعة وفقًا لسياسات الشركة.

ويراعى في تكوين وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية وعملها ما يلي:

1. أن تتوافر في العاملين بها الكفاءة والاستقلال والتدريب المناسب، وألا يكلفوا بأي أعمال أخرى سوى أعمال المراجعة الداخلية ونظام الرقابة الداخلية.
2. أن ترفع الوحدة أو الإدارة تقاريرها إلى لجنة المراجعة، وأن ترتبط بها وتكون مسؤولة أمامها.
3. أن تُمكَّن الوحدة أو الإدارة من الاطلاع على المعلومات والمستندات والوثائق والحصول عليها دون قيد.

المملكة العربية السعودية - الرياض - حي ظهرة لبن - طريق العيينة - رقم المبنى ٤٠٠٥ ، رقم الوحدة ١ ، الرمز البريدي ١٢٥٦٢ ، الرمز الاضافي ٨١٣٣
[illegible] ٢١٨٥٦ - تليفون: ٥٢٠٠٠٩٩٩ (فاكس تحويلة: ١١١) رأس المال (٣٥,٠٠٠,٠٠٠)

4) خطة المراجعة الداخلية:

تعمل وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية وفق خطة شاملة للمراجعة معتمدة من لجنة المراجعة، وتُحدَّث هذه الخطة سنويًا. ويجب مراجعة الأنشطة والعمليات الرئيسة، بما في ذلك أنشطة إدارة المخاطر وإدارة الالتزام، سنوياً على الأقل.

5) تقرير المراجعة الداخلية:

1. تعد وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية تقريرًا مكتوبًا عن أعمالها وتقدمه إلى مجلس الإدارة ولجنة المراجعة بشكل ربع سنوي على الأقل. ويجب أن يتضمن هذا التقرير تقييمًا لنظام الرقابة الداخلية في الشركة وما خلُصت إليه الوحدة أو الإدارة من نتائج وتوصيات، وبيان الإجراءات التي اتخذتها كل إدارة بشأن معالجة نتائج وتوصيات المراجعة السابقة وأي ملاحظات بشأنها لاسيما في حال عدم المعالجة في الوقت المناسب ودواعي ذلك.
2. تعد وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية تقريرًا عامًا مكتوبًا وتقدمه إلى مجلس الإدارة ولجنة المراجعة بشأن عمليات المراجعة التي أجريت خلال السنة المالية ومقارنتها مع الخطة المعتمدة، وتبين فيه أسباب أي إخلال أو انحراف عن الخطة – إن وجد – خلال الربع التالي لنهاية السنة المالية المعينة.
3. يحدد مجلس الإدارة نطاق تقرير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية بناءً على توصية لجنة المراجعة ووحدة أو إدارة المراجعة الداخلية، على أن يتضمن التقرير بصورة خاصة ما يلي:
   - إجراءات الرقابة والإشراف على الشؤون المالية والاستثمارات وإدارة المخاطر.
   - تقييم تطور عوامل المخاطر في الشركة والأنظمة الموجودة، لمواجهة التغييرات الجذرية أو غير المتوقعة في السوق المالية.
   - تقييم أداء مجلس الإدارة والإدارة العليا في تطبيق نظام الرقابة الداخلية، بما في ذلك تحديد عدد المرات التي أخطر فيها المجلس بمسائل رقابية (بما في ذلك إدارة المخاطر) والطريقة التي عالج بها هذه المسائل.
   - أوجه الإخفاق في تطبيق الرقابة الداخلية أو مواطن الضعف في تطبيقها أو حالات الطوارئ التي أثرت أو قد تؤثر في الأداء المالي للشركة، والإجراء الذي اتبعته الشركة في معاجلة هذا الإخفاق (لا سيما المشكلات المفصح عنها في التقارير السنوية للشركة وبياناتها المالية)
   - مدى تقيد الشركة بأنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد المخاطر وإدارتها.
   - المعلومات التي تصف عمليات إدارة المخاطر في الشركة وتقييم كفاءة العمليات والإجراءات

6) حفظ تقارير المراجعة الداخلية:

يتعين على الشركة حفظ تقارير المراجعة ومستندات العمل متضمنة بوضوح ما أنجز وما خلصت إليه من نتائج وتوصيات وما قد اتخذ بشأنها.

المملكة العربية السعودية - الرياض - حي ظهرة لبن - طريق العيينة - رقم المبنى ٤٠٠٥ ، رقم الوحدة ١ , الرمز البريدي ١٢٥٦٢ , الرمز الاضافي ٨١٣٣
سجل تجاري: ١٠١٠٢٦٨٢٤١ - غرفة تجارية: ٢١٨٥٦٠ - تليفون: ٥٢٠٠٩٩٩ (فاكس تحويلة:١١١) رأس المال (٣٥,٠٠٠,٠٠٠)