



تقرير أداء لجنة المراجعة (السنة المالية 2020)

إحدى اللجان المنبثقة من مجلس إدارة شركة أسمنت المدينة

2021/02/23 م

لجنة المراجعة
لجنة المراجعة
مجلس الإدارة
الجمعية العمومية

تاريخ التقرير:

الراعي:
التداول:

أصحاب السعادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

الموقرين،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الموضوع : الأعمال التي قامت بها لجنة المراجعة خلال العام المالي 2020 م.

إشارة إلى موافقة الجمعية العمومية لشركة اسمنت المدينة على انتخاب مجلس إدارة جديد للدورة الخامسة ابتداءً من تاريخ 2019/06/19م وبناءً على متطلبات ولوائح هيئة السوق المالية و نظام الشركات الصادر من قبل وزارة التجارة، فقد قام مجلس إدارة شركة اسمنت المدينة بترشيح الأستاذ / محمد حكمت الزعيم عضو مجلس الإدارة والأستاذ / عمر بن حمد المشعل عضو مجلس الإدارة والأستاذ / محمد بن حمدان السريع عضو في اللجنة من خارج مجلس الإدارة.

لجنة المراجعة للسنة التقويمية 2020م :

الاسم	المنصب	1	2	3	4	5	6	7
		2020/1/13	2020/3/09	2020/3/11	2020/3/22	2020/5/6	2020/8/6	2020/11/2
محمد بن حكمت الزعيم	رئيس اللجنة	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
عمر بن حمد المشعل	عضو لجنة	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
محمد بن حمدان السريع	عضو لجنة	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر

نطاق العمل

تتمثل أهداف اللجنة الرئيسية في مراقبة ومراجعة كفاءة ما يلي:

- نظام الرقابة الداخلي للشركة عن طريق الأعمال التي يقوم بها المراجع الداخلي والخارجي للشركة ومراجعة القوائم المالية الربعية والسنوية.
- أداء المراجع الخارجي للشركة والتأكد من استقلاليتيه.
- أداء المراجع الداخلي للشركة والتأكد من استقلاليتيه.
- التزام الشركة بتطبيق الأنظمة واللوائح الصادرة من الجهات التشريعية.
- التوصية باختيار مراجع الحسابات الخارجي لمراجعة حسابات الشركة وقوائمها المالية الربعية والسنوية وتحديد أتعابهم.

إضافة إلى دورها كحلقة وصل بين كل من مجلس الإدارة، والمراجع الداخلي والمراجع الخارجي.

الأعمال والإنجازات خلال العام 2020م

قامت لجنة المراجعة خلال السنة المالية 2020م بعقد سبعة إجتماعات، شملت أهم الأعمال الواقعة ضمن نطاق عملها والتي كانت على النحو التالي:

- مناقشة القوائم المالية الربع سنوية للشركة والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها بعد مراجعتها ومناقشتها مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي.
- مناقشة القوائم المالية السنوية والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها بعد مراجعتها ومناقشتها مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي وعرضها للجمعية العمومية لإقرارها.
- قرار رقم (3/1 – 5/2020ع) بتاريخ 2020/03/11م، وافقت اللجنة على ماورد بالقوائم المالية الأولية للشركة للفترة من 2019/01/01م وحتى 2019/12/31م وعلى أن يتم رفع هذه التوصية لمجلس الإدارة لإعتمادها.
- الإشراف على عمل المراجع الخارجي للشركة والتأكد من استمرارية استقلاليتيه والتأكد من عدم وجود أية معوقات تؤثر على سير أعمالهم وتقييم مستوى كفاءة وفاعلية أدائهم.
- اعتماد خطة المراجعة الداخلية السنوية للعام المالي 2020م والمبنية على درجة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة، والتأكد من تنفيذها ضمن الجدول الزمني المحدد ومراجعتها دورياً للتحقق من إنجازها.
- قرار تمريري رقم (1ت – 5/2020) بتاريخ 2020/09/21م، بإعتماد شركة (كي بي ام جي) للقيام بأعمال المراجعة الداخلية للشركة وفقاً للخطة المعتمدة من قبل لجنة المراجعة
- مناقشة نتائج عمل المراجع الداخلي بشكل دوري وتحليل المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة ودراسة أثرها وتعديلها وفقاً لذلك.
- دراسة الملاحظات التي وردت من المراجع الداخلي والمراجع الخارجي للشركة ومتابعة إنجازها وفق الجدول الزمني المتفق عليه مع إدارة الشركة.
- التوصية بتعيين المراجع الخارجي للشركة وتحديد أتعابهم من بين المرشحين لمراجعة حسابات الشركة لعام 2020م

وفقاً لما ذكر أعلاه، مع تنفيذ خطة المراجعة الداخلية المعتمدة من قبل لجنة المراجعة والأعمال التي قام بها مراجع الحسابات خلال العام المالي 2020م، لم يتبين للجنة المراجعة وجود ضعف جوهري في إجراءات الرقابة الداخلية التي وضعتها الشركة. وتوصي اللجنة الإدارة التنفيذية لشركة اسمنت المدينة بالاستمرار في تحسين كفاءة وفعالية السياسات والإجراءات الرقابية المعمول بها وتحديثها بما يتلائم مع حجم نشاط الشركة وطبيعة أعمالها.