



حديد وطني
WATANI STEEL

شركة وطني للحديد و الصلب

تقرير لجنة المراجعة الى المساهمين في الجمعية العامة

عن العام المالي

المنتهي في 2024/12/31م

أولاً: مقدمة

تلعب الرقابة دوراً رئيسياً في عملية التقييم والمتابعة وتصحيح الأداء والكشف عن الانحرافات وتحديد الفرص وأدارة العوائق من أجل تحقيق أهداف الشركة والحفاظ على مصالح المساهمين والاطراف ذات العلاقة حيث ان الشركة تتمتع بإدارة جيدة، وهي التي تمتلك أنظمة رقابية فعالة تساعد في تعزيز قدرتها على تنفيذ استراتيجيتها.

ثانياً: اختصاصات اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها. وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

(أ) التقارير المالية

1- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية بشأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.

2- إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة، وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.

3- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.

4- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.

5- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

6- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.

(ب) المراجعة الداخلية

1- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة

2- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها

3- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة؛ للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها

4- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي، واقتراح مكافأته

(ج) مراجع الحسابات

1- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أنعابهم وتقييم

أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.

2- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.

3- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مريئتها حيال ذلك.

4- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.

5- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتُخذ بشأنها.

د) ضمان الالتزام

1- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.

2- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة

3- مراجعة العقود والتعاملات المقترح إجراؤها مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم المريئيات حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

4- رفع المسائل التي تستدعي اتخاذ إجراء إلى مجلس الإدارة، مع تقديم التوصيات بشأن الإجراءات اللازمة.

ثالثاً: أنشطة اللجنة وأبرز أعمالها خلال العام 2024م

في إطار حرص لجنة المراجعة على تعزيز مبادئ الحوكمة والشفافية، وضمان سلامة التقارير المالية وكفاءة نظام الرقابة الداخلية، قامت اللجنة خلال عام 2024م بممارسة مهامها وفق اختصاصاتها المحددة في اللوائح والأنظمة ذات العلاقة. حيث تم خلال العام قبول استقالة الأستاذ ياسرزومان سعد الزومان من عضوية مجلس الإدارة (عضو مستقل) ورئاسة لجنة المراجعة في اجتماع اللجنة بتاريخ 26/09/2024، مما استدعى الموافقة على تعيين الأستاذ عمر محمد عبدالرحمن الطريف عضوًا في اللجنة بصفته عضو مجلس إدارة غير تنفيذي. كما تم في 06/10/2024 تعيين الأستاذ فيصل محمد حماد العبيد رئيسًا للجنة المراجعة.

وخلال العام، عقدت اللجنة خمسة اجتماعات ناقشت فيها مختلف الموضوعات المتعلقة بالمراجعة الداخلية والخارجية، والرقابة المالية، والتقارير الدورية. كما قدمت اللجنة التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة لضمان الامتثال لأفضل الممارسات المهنية والمعايير المحاسبية المعتمدة، بما يسهم في رفع كفاءة الأداء المالي والتشغيلي للشركة.

1-دراسة ومراجعة واعتماد القوائم المالية النصفية خلال العام 2024م، والمصادقة على القوائم المالية السنوية لعام 2023م، التي تمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة، واعتمادها لاحقًا من الجمعية العامة بتاريخ 2024/04/28م.

2-التحقق من استقلالية وموضوعية المراجع الخارجي، والتأكد من فاعلية أعمال المراجعة الخارجية، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.

3- تعيين المراجع الداخلي والرفع بالتوصية إلى الإدارة التنفيذية لاستكمال إجراءات التعاقد معه.

4- الاطلاع على التقارير الصادرة من إدارة المراجعة الداخلية عن عام 2024م.

5- مراجعة على سجل المخاطر عن عام 2024م، ومراجعة ما تتضمنه من تحليلات وتوصيات بشأن المخاطر المحتملة وسبل التعامل معها.

6- مناقشة اللجنة لخطة المراجعة لعام 2025، واستعراض نطاقها وأهدافها لضمان شموليتها وفعاليتها في تقييم المخاطر والرقابة الداخلية.

رابعاً: رأي اللجنة

في إطار المهام المناطة بها، قامت لجنة المراجعة بمراجعة القوائم المالية السنوية لشركة حديد وطني، كما ناقشتها مع المراجع الخارجي للشركة لضمان دقة وسلامة التقارير المالية. كما قامت اللجنة بدراسة وتقييم أنظمة الرقابة الداخلية والمالية المعمول بها في الشركة، والتأكد من فاعليتها في حماية مصالح الشركة وأصحاب المصلحة

كما تابعت اللجنة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية من خلال التنسيق مع المراجع الداخلي والإدارة التنفيذية، والتأكد من إصدار تقارير المراجعة وفقاً للخطة المعتمدة. وقد أوصت اللجنة بتحسين إجراءات الرقابة الداخلية من خلال وضع الحلول المناسبة لمعالجة الملاحظات الناتجة عن عمليات الفحص والمراجعة، بما يساهم في تعزيز كفاءة العمل وتقليل المخاطر المحتملة.

وأكدت اللجنة أن الإدارة التنفيذية في شركة حديد وطني قد اتخذت خطوات واضحة لضمان فاعلية إدارة المخاطر المرتبطة بأنشطة الشركة. كما أوصت اللجنة بتعزيز إطار الحوكمة من خلال تحسين السياسات والإجراءات الداخلية، وتوضيح الصلاحيات والمسؤوليات، مما يدعم نزاهة وشفافية العمليات التشغيلية. وشددت اللجنة على أهمية رفع كفاءة العمليات وتقليل المخاطر المحتملة عبر الالتزام بتنفيذ الإجراءات التصحيحية المتفق عليها، وذلك بهدف تحسين أداء الشركة وضمان جودة التقارير الإدارية.

وبناءً على ما تم مراجعته، لم يتبين للجنة وجود ملاحظات جوهرية على نظام الرقابة الداخلية قد تؤثر على عدالة وسلامة القوائم المالية. وترى اللجنة أن نظام الرقابة الداخلية في شركة حديد وطني يخضع لعمليات تحسين مستمرة ومتابعة دقيقة من قبل الإدارة التنفيذية، بما يضمن تطويره وفق أفضل الممارسات لضمان تحقيق أعلى مستويات الحوكمة والشفافية.

رئيس لجنة المراجعة

فيصل محمد العبيد