



شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية

FESH FASH SNACK FOOD PRO. CO.

شركة مساهمة Joint Stock Company

التقرير السنوي للجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م

لشركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية

السادة / مساهمي شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ,,,

أولاً : نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة :

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها , وكذلك السياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وقد تم تعيين اللجنة الحالية بتاريخ انعقد الجمعية العامة العادية في ٢٠١٩/١٢/١١ م وتتألف لجنة المراجعة من (٣) أعضاء وهم

- ١- فهد حمد مبارك الحميد رئيساً
- ٢- عبير محمد على الخليوي عضواً (عينت في تاريخ ٢٠٢١/٣/٢٤ م بعد موافقة الجمعية العمومية بعد استقالة العضو السابق يزيد النجيدى)
- ٣- الششتاوى السيد بندق عضواً

وتنتهي مدة عضويتهم بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١١ م وهو تاريخ انتهاء دورة المجلس الحالي

ثانياً : مهام ومسئوليات لجنة المراجعة :

عقدت اللجنة (١) ... اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٢١ م وقامت لجنة المراجعة خلال العام المالي ٢٠٢١ م بأعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها :

- ١- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي ٢٠٢١ م.
- ٢- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي ٢٠٢١ م.
- ٣- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية؟
- ٤- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حددتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- ٥- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة .
- ٦- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسبين ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة .
- ٧- الإشراف على مراجع الحسابات.
- ٨- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.



شركة مصنع فاش فاش للمواد الغذائية

FESH FASH SNACK FOOD PRO. CO.

شركة مساهمة Joint Stock Company

- ٩- دراسة عروض مراجع الحسابات والتوصية بتعيين مراجع الحسابات للعام المنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.
- ١٠- دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.
- ١١- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- ١٢- فضلاً عن المسؤوليات المذكورة بعاليه تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام آخر توكلها إليها مجلس الإدارة وتقدم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص وتوصياتها في هذا الشأن.

ثالثاً : نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر :

- ١- الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية
- ٢- يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة ويقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة
- ٣- تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها .
- ٤- لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

رابعاً : رأي لجنة المراجعة : من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية وإدارة الالتزام والمراجعين الخارجيين وتقارير الإدارة التنفيذية وإدارة المخاطر ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاءه الضوابط المالية والتشغيلية وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أعمال الشركة خلال العام المالي ٢٠٢١ م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة .

خامساً : الخاتمة :

تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والاقراءات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ وتؤكد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وخلال العام لم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة - علماً بأن أي نظام رقابة داخلية - بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً .

والله الموفق ،،،،،،،

رئيس لجنة المراجعة

فهد حمد الحميد

عضو

عبير محمد الخليوي

عضو

الششتاوى السيد بندق