

الشركة السعودية لأنابيب الصلب

تقرير لجنة المراجعة السنوي للمساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١. المقدمة:

إن نظام الرقابة الداخلية مصمم لتقديم تأكيد معقول حول تحقيق الشركة السعودية لأنابيب الصلب (الشركة) أهدافها بشكل فعال وكفاء، و تشمل هذه الأهداف إصدار تقارير مالية موثوقة ودقيقة من جميع النواحي الجوهرية، والامتثال الأنظمة واللوائح والعقود والسياسات والإجراءات المعمول بها، وكذلك إدارة المخاطر بشكل كافٍ للحد من تأثيرها على تحقيق أهداف الشركة، كما و يعد نظام الرقابة الداخلية مهمًا أيضًا في حماية أصول الشركة، و منع الاحتيال.

تتولى إدارة الشركة مسؤولية إعداد نظام للرقابة الداخلية و المحافظة عليه اعتماداً على التوجيهات المقدمه والسياسات المعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة بما يتوافق مع الأنظمة و اللوائح المعمول بها.

ويعد الاشراف على نظام الرقابة الداخلية أحد المسؤوليات الرئيسية المناطة بمجلس الإدارة إضافة الى مسؤوليات إدارة الشركة، ويمثل دور لجنة المراجعة (اللجنة) من بين مهامها الأخرى مساعدة مجلس الإدارة في الاضطلاع بمسؤولياته في الرقابة على أداء الإدارة فيما يتعلق بنظام الرقابة الداخلية وإعداد التقارير المالية على وجه الخصوص.

و في هذا الصدد و بناءً على لائحة عمل اللجنة المعتمدة من قبل الجمعية العامه - التي تحكم عمل اللجنة - ، تقوم اللجنة بمراجعة واعتماد خطط التدقيق الداخلي القائمة على أساس المخاطر، و مراجعة تقارير عمليات التدقيق الداخلي الخاصة بتقييم فعالية و كفاءة نظام الرقابة الداخلية في الشركة. كما و تراجع اللجنة، من خلال التواصل بصورة منتظمة مع الإدارة و المراجعين الداخليين والخارجيين، مدى ملاءمة وتطبيق السياسات المحاسبية، البيانات المالية المرحلية والسنوية للشركة، بالإضافة الى إمتثال الشركة بالأنظمة واللوائح المعمول بها.

٢. أعضاء و إجتماعات لجنة المراجعة:

• الأعضاء لجنة المراجعة:

تسلسل	الاسم	المنصب	الفترة
١	سلمان احمد	عضو مجلس الإدارة - مستقل (رئيس لجنة المراجعة)	من ٢٠٢٢/٠٦/٠٧
٢	ماجد الدخيل	عضو مجلس الإدارة - مستقل (عضو لجنة المراجعة)	من ٢٠٢٠/١٠/٢٧
٣	روجيرو سينيوريلي	عضو من خارج مجلس الإدارة - (عضو لجنة المراجعة)	من ٢٠٢٢/٠٦/٠٧
٤	موسى موسى	عضو مجلس الإدارة - مستقل (رئيس لجنة المراجعة)	حتى ٢٠٢٢/٠٦/٠٦
٥	كلاوديو توكو	عضو من خارج مجلس الإدارة - (عضو لجنة المراجعة)	حتى ٢٠٢٢/٠٦/٠٦

يتمتع أعضاء اللجنة مجتمعين بخبرات فنية كبيرة في التمويل، المحاسبة و مجال عمل الشركة، بالإضافة الى التدقيق في المملكة العربية السعودية وخارجها.

• اجتماعات لجنة المراجعة:

عقدت اللجنة اجتماعاتها التالية خلال عام ٢٠٢٢:

تسلسل	الاسم	١٦ فبراير ٢٠٢٢	٢٧ إبريل ٢٠٢٢	٢١ يوليو ٢٠٢٢	٠١ اغسطس ٢٠٢٢	٣١ اكتوبر ٢٠٢٢	٢٩ نوفمبر ٢٠٢٢	٢٧ ديسمبر ٢٠٢٢	الإجمالي
١	سلمان احمد	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	٥
٢	ماجد الدخيل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٧
٣	روجيرو سينيوريلي	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	٥
٤	موسى موسى	✓	✓	-	-	-	-	-	٢
٥	كلاوديو توكو	✓	✓	-	-	-	-	-	٢

٣. الأنشطة الرئيسية للجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٢:

قامت اللجنة خلال عام ٢٠٢٢ بالأنشطة الواردة في لائحتها المعتمدة من قبل مساهمي الشركة و تم توثيق هذه الأنشطة في محاضر إجتماعات اللجنة خلال العام وتضمنت ما يلي:

- مراجعة واعتماد خطط التدقيق الداخلي القائمة على أساس المخاطر لعامي ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ والتأكد من تخصيص الموارد الكافية لإدارة التدقيق الداخلي.
- الإشراف على إدارة التدقيق الداخلي من خلال رئيس إدارة التدقيق الداخلي ومراقبة تنفيذ خطة التدقيق الداخلي المعتمدة.
- مراجعة التقارير الصادرة عن إدارة التدقيق الداخلي والاستعلام عن تنفيذ التوصيات.
- مراجعة البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، والبيانات المالية الربع السنوية لعام ٢٠٢٢ من خلال مناقشتها مع الإدارة والمراجعين الخارجيين ، ورفع توصياتها إلى مجلس الإدارة.
- مراجعة وتقييم العروض المقدمة من المراجعين الخارجيين ، والتوصية بتعيين المراجعين خارجيين للمساهمين ، والاجتماع بهم بشكل دوري ، ومناقشة تقاريرهم و ملاحظاتهم.
- مراجعة السياسات والمواثيق وتحديثها وتقديم التوصيات حيالها إلى مجلس الإدارة.
- مناقشة و مراجعة التقارير حول الامتثال للمتطلبات النظامية والتنظيمية ومتابعة تنفيذ التوصيات.
- مراجعة أهداف وأداء رئيس إدارة التدقيق الداخلي و إطلاع مجلس الإدارة بشكل دوري على أنشطة اللجنة من خلال مشاركة محاضر الاجتماعات والعروض التقديمية المنتظمة في اجتماعات مجلس الإدارة.

٤. خلاصة رأي لجنة المراجعة:

إن أنظمة الرقابة الداخلية بغض النظر عن درجة كفاءتها وفعاليتها في المؤسسات بحجم وطبيعة الشركة ، لا يمكنها أن توفر ضمانات مطلقة من حيث خلوها التام من الأخطاء والسهو ، والدقة المطلقة للتقارير المالية ، والامتثال الكامل للقوانين واللوائح والسياسات والإجراءات المعمول بها.

إن اللجنة و بناءً على إجتماعاتها مع إدارة التدقيق الداخلي و المراجعين الخارجيين و الإطلاع على تقاريرهم و الاجتماعات والمناقشات مع الإدارة خلال عام ٢٠٢٢ ، لم يلفت انتباهها أي نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية للشركة والتي ترى اللجنة أنه يتطلب إبلاغ مساهمي الشركة عنها.