

الشركة السعودية لأنابيب الصلب

تقرير لجنة المراجعة السنوي للمساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

١. المقدمة:

إن نظام الرقابة الداخلية في الشركة السعودية لأنابيب الصلب (الشركة) مصمم بشكل أساسي لتقديم تأكيد معقول بشأن تحقيق الشركة أهدافها، من جميع النواحي الجوهرية، والتي تشمل إصدار تقارير مالية موثوقة، والامتثال للأنظمة واللوائح والسياسات والإجراءات المعمول بها، وكذلك إدارة المخاطر ضمن المستويات المسموح بها. كما و يعد نظام الرقابة الداخلية مهماً أيضاً في حماية أصول الشركة ومنع الاحتيال.

يتم تطبيق نظام الرقابة الداخلية بناءً على الإرشادات المقدمة والسياسات المعتمدة من قبل مجلس إدارة الشركة بما يتوافق مع اللوائح المعمول بها، وتعتبر إدارة الشركة ("الإدارة") مسؤولة عن تطبيق نظام الرقابة الداخلية والمحافظة عليه.

يتولى مجلس الإدارة مسؤولية الإشراف على تطبيق نظام الرقابة الداخلية بالإضافة إلى المسؤوليات الأخرى المناطة بالإدارة، وتساعد لجنة المراجعة (اللجنة) مجلس الإدارة، من بين أمور أخرى، في القيام بمسؤولياته المتمثلة في مراقبة تطبيق الإدارة لنظام الرقابة الداخلية للشركة وإعداد التقارير المالية على وجه الخصوص.

وفي هذا الصدد وبناءً على لائحة عمل اللجنة المعتمدة من قبل الجمعية العامة - التي تحكم عمل اللجنة - تقوم اللجنة بمراجعة واعتماد خطط المراجعة الداخلية القائمة على أساس تقييم المخاطر والمعدة من قبل إدارة المراجعة الداخلية، بالإضافة إلى مراجعة تقارير نتائج عمليات المراجعة الداخلية المتعلقة بتقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. كما تقوم اللجنة أيضاً من بين الأمور الأخرى، من خلال التواصل بصورة منتظمة مع الإدارة والمراجعين الداخليين والخارجيين، بمراجعة مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المعتمدة وتطبيقها، وكذلك مراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة، وامتثال الشركة للأنظمة واللوائح المعمول بها.

٢. أعضاء و إجتماعات لجنة المراجعة:

تتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء، عضوان مستقلان من مجلس الإدارة وعضو واحد من خارج مجلس الإدارة.

تسلسل	الاسم	صفة العضوية	المنصب
١	سلمان احمد	عضو مجلس إدارة - مستقل	رئيس لجنة المراجعة
٢	ماجد الدخيل	عضو مجلس إدارة - مستقل	عضو لجنة المراجعة
٣	روجيرو سينيوريلي	عضو من خارج مجلس الإدارة	عضو لجنة المراجعة

يتمتع أعضاء اللجنة مجتمعين بخبرات معرفية وتطبيقية كبيرة في مايتعلق بمجال المالية والمحاسبة، بالإضافة إلى المراجعة في المملكة العربية السعودية وخارجها.

عقدت اللجنة الاجتماعات التالية خلال عام ٢٠٢٣:

تسلسل	الاسم	١	٢	٣	٤	٥	٦	٧	٨	الإجمالي
		٣٠ يناير ٢٠٢٣	١٢ فبراير ٢٠٢٣	٢٤ إبريل ٢٠٢٣	٣٠ يوليو ٢٠٢٣	٢ أغسطس ٢٠٢٣	٢٨ أكتوبر ٢٠٢٣	٢٧ نوفمبر ٢٠٢٣	٢٢ ديسمبر ٢٠٢٣	
١	سلمان احمد	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	٨
٢	ماجد الدخيل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	x	✓	٧
٣	روجيرو سينيوريلي	✓	✓	✓	✓	✓	x	✓	✓	٧

٣. مهام ومسؤوليات اللجنة:

تشمل مهام ومسؤوليات اللجنة، كما جاءت في الاثثة التي أقرتها الجمعية العامة، مراجعة التقارير المالية والإشراف على عمل المراجع الداخلي والخارجي بالإضافة إلى التحقق من إلتزام الشركة بالقوانين واللوائح المعمول بها. وتقدم اللجنة تقاريرها إلى مجلس الإدارة بشكل دوري فيما يتعلق بالنتائج التي تتوصل لها بشأن هذه المواضيع.

٤. الأنشطة الرئيسية للجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٣:

قامت اللجنة خلال عام ٢٠٢٣ بالأنشطة الواردة في لائحته المعتمدة من قبل مساهمي الشركة و تم توثيق هذه الأنشطة في محاضر إجتماعات اللجنة خلال العام وتضمنت ما يلي:

- مراجعة القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، والقوائم المالية الربع السنوية الموحدة لعام ٢٠٢٣ من خلال مناقشتها مع الإدارة والمراجعين الخارجيين ، ورفع توصياتها إلى مجلس الإدارة.
- مراجعة مقترحات مراجعي الحسابات الخارجيين والتوصية بتعيينهم للمساهمين والاستفسار عن استقلاليتهم و الاجتماع معهم بشكل دوري ومناقشة نتائج أعمالهم و تقاريرهم.
- مراجعة تقديرات هيئة الزكاة والضرائب والجمارك (ZATCA) للسنوات السابقة مع الإدارة.
- تدقيق و مراجعة التقديرات و الإجراءات المحاسبية حيال إستحواذ الشركة على أسهم إضافية في شركة زميلة.
- مراجعة ومتابعة القضايا القانونية مع الادارة.
- مراجعة واعتماد خطط المراجعة الداخلية القائمة على أساس تقييم المخاطر، والتأكد من تخصيص الموارد الكافية لإدارة المراجعة الداخلية.
- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية و الاجتماع معها بشكل دوري من خلال رئيس إدارة المراجعة الداخلية ومراقبة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية المعتمدة.
- مراجعة التقارير الصادرة عن إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات.

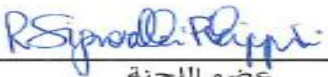
- مراجعة أهداف وأداء رئيس إدارة المراجعة الداخلية.
- مراجعة السياسات واللوائح وتحديثاتها وتقديم التوصيات حيالها إلى مجلس الإدارة.
- مراجعة ومناقشة المعاملات المقترحة مع الأطراف ذات العلاقة المقدمة من الإدارة ورفع التوصيات حيالها إلى مجلس الإدارة.
- مناقشة و مراجعة التقارير الخاصة بالامتثال للمتطلبات القانونية والتنظيمية ومتابعة تنفيذ التوصيات.

٥. خلاصة رأي لجنة المراجعة:

ان الادارة مسؤولة عن إنشاء أنظمة رقابة داخلية فعالة وشاملة وبتكلفة معقولة والحفاظ عليها، بما يساهم في تحقيق أهدافها ويضمن دقة التقارير المالية وسالمتها والإمتثال للقوانين واللوائح المعمول بها.

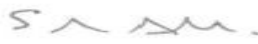
لا يمكن لأنظمة الرقابة الداخلية في المؤسسات التي هي بحجم الشركة وطبيعتها أن توفر ضمانات مطلقة من حيث خلوها التام من الأخطاء والسهو، والدقة المطلقة للتقارير المالية، والإمتثال الكامل للقوانين واللوائح والسياسات والإجراءات المعمول بها، وذلك بغض النظر عن كفاءتها وفعاليتها.

إن لجنة المراجعة، وبناءً على اجتماعاتها مع إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين والإطلاع على تقاريرهم والاجتماعات والمناقشات مع الإدارة خلال عام ٢٠٢٣، لم يلفت انتباهها أي نقاط ضعف جوهرية في نظام الرقابة الداخلية للشركة تتطلب إبلاغ مساهمي الشركة عنها.



عضو اللجنة
روجيرو سينيورييلي

Committee Member
Ruggero Signorelli



رئيس اللجنة
سلمان أكبر

Committee Chairman
Salman Akbar



Committee Member
Maged Al-Dakheel