

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
تقرير لجنة المراجعة
للسنة المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١

حضرات السادة المساهمين الموقرين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

تعتبر لجنة المراجعة إحدى اللجان المنبثقة عن مجلس إدارة الشركة، وتشكل من ثلاثة أعضاء بقرار يصدر من الجمعية العامة للمساهمين وأعضاؤها الحاليين هم:

- ١ الأستاذ / سليمان ناصر آل هتلان - رئيس اللجنة
٢ الدكتور / مؤيد عيسى القرطاس - عضو
٣ الأستاذ / هشام علي العقل - عضو

تشرف اللجنة وبصفة مستمرة على عمليات المراجعة الداخلية والخارجية، وكذلك تقوم من خلال التنسيق مع إدارة قسم المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية للشركة، بالتأكد من فعالية نظام الضبط الداخلي للشركة، إيماناً منها ومن مجلس الإدارة بأهميته. وتقوم اللجنة بالتحقق من ملاحظات و توصيات المراجعين ومدى سلامة الإجراءات التي تم إتخاذها من قبل الإدارة لتطبيق تلك التوصيات من خلال المعلومات الواردة لها ضمن التقارير الصادرة عن إدارة المراجعة الداخلية.

وضمن عملياتها الإعتيادية تقوم إدارة المراجعة الداخلية بالشركة بفحص كفاءة وفاعلية نظام الضبط الداخلي والتأكد من تطبيقه من قبل الإدارات المختلفة. ويتم ذلك من خلال تطبيق خطة مراجعة سنوية يتم إعدادها على أساس تقييم درجة المخاطر، والتي يتم أخذ موافقة لجنة المراجعة عليها. كما تقوم اللجنة بإعداد التقارير إلى مجلس الإدارة عن نتائج نشاطاتها خلال السنة.

وقد وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة في ٢٠٢٠/٠٩/٢٨م على تشكيل لجنة المراجعة ومهامها وضوابط أعمالها ومكافآت أعضائها للدورة الحالية والتي ستنتهي بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/١٧م. وفيما يلي تلخيصاً لمهام وأعمال اللجنة خلال السنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١م:-

أولاً: المراجعة الخارجية والتقارير المالية

١. تم التأكد من إستقلالية المراجعين الخارجيين، ومن التزامهم بتقديم خدمات ذات جودة وكفاءة عالية مقابل أجر مهني عادل و التي تم الموافقة عليها، بالإضافة إلى التوصية باختيار شركة الدكتور عبد القادر بانقا وشركاه (RSM) ومكتب إبراهيم أحمد البسام (PKF) كمراجعي حسابات للشركة، على أن تقوم الجمعية العامة باختيار أحدهما.

٢. قامت اللجنة بمراجعة نتائج عمليات الشركة و مركزها المالي كما ظهرت في البيانات المالية و تقارير المراجعة ، وذلك بالتنسيق مع المراجعين الخارجيين والإدارة العليا للشركة، وذلك وفقاً لمعايير المراجعة والمبادئ المحاسبية المطبقة في المملكة العربية السعودية. وقد وافقت اللجنة على تلك البيانات و التقارير و رفعت توصياتها للمجلس للموافقة عليها.

٣. تم التأكد من أن تلك البيانات والتقارير المذكورة أعلاه مكتملة المحتوى و تحتوي على كامل المعلومات المالية الهامة.



EN ISO 9001 : 2015



الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية Saudi Vitrified Clay Pipe Co.



ثانياً: المراجعة الداخلية

1. تم التأكد من استقلالية المراجعين الداخليين، ومدى توفر وكفاية المصادر والإمكانات اللازمة لقيامهم بواجباتهم على الوجه الأكمل وبالشكل الذي يخدم مصالح الشركة، وبالتمشي مع المعايير العالمية للمراجعة الداخلية.
2. قامت اللجنة بمراجعة خطة المراجعة السنوية والمعدة من قبل قسم المراجعة الداخلية والمصادقة عليها، والتأكد من تنفيذها.
3. يقوم قسم المراجعة الداخلية من خلال أدائه لمهامه الإعتيادية بمراجعة أنظمة الضبط الداخلي للشركة للتأكد من كفايتها وكفاءتها وفعاليتها، ومن تطبيقها والتمشي معها من قبل منسوبي الشركة ويتم تحقيق ذلك من خلال تنفيذ خطة المراجعة السنوية المصادق عليها والمذكورة أعلاه.
4. علماً بأن الإدارة التنفيذية تقوم باتخاذ الاجراءات اللازمة لتطبيق التوصيات التي ترد في تقارير المراجعة الداخلية، والتي من ضمنها تحديث وإصدار السياسات والإجراءات الداخلية، والذي من شأنه أن يسهم في تعزيز وتحسين فعالية نظام الضبط الداخلي للشركة.

ثالثاً: نظام الرقابة الداخلية

بناءً على نتائج عمليات المراجعة الداخلية و الخارجية كما ظهرت في التقارير المرفوعة لإدارة الشركة ولجنة المراجعة خلال السنة المالية 2021م، بالإضافة إلى المعلومات المقدمة من قبل الإدارة فيما يتعلق بأنظمة الرقابة الداخلية، لم يتبين للجنة وجود أي قصور جوهري في هذه الأنظمة يقتضي الإفصاح عنه، علماً بأن أي نظام أعمال مراجعة أو فحص لا يمكن أن تعطي تأكيداً مطلقاً عن كفاءة نظام الرقابة الداخلية.

رئيس لجنة المراجعة

سليمان ناصر آل هتلان