

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لشركة (سابك) عن العام المالي ٢٠٢٢م

تؤدي لجنة المراجعة مهامها وفقاً للائحة عملها وبما يتوافق مع المتطلبات النظامية ذات العلاقة، ويتضمن ذلك دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية والتوصية بشأنها، ودراسة نتائج تقييم نظم الرقابة الداخلية، والإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة ودراسة تقاريرها، وكذلك الإشراف على أعمال مراجع حسابات الشركة والتوصية بشأن تعيينه.

وتؤدي اللجنة أعمالها في ضوء دراسة التقارير الدورية من الإدارة التنفيذية، وإدارة المراجعة الداخلية ذات العلاقة بتقييم فاعلية نظم الرقابة الداخلية وسبل تعزيزها.

ومن جانب آخر، تتولى لجنة المراجعة دراسة تقارير الالتزام الدورية والتي تتضمن مستوى الالتزام بقواعد السلوك المهني، والالتزام بالأنظمة واللوائح والتعليمات ذات العلاقة. إضافة إلى ذلك، تتولى اللجنة دراسة تقارير الجهات الرقابية بشأن التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات والتأكد من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.

وترفع اللجنة توصياتها لمجلس الإدارة وفقاً للقواعد المنظمة لعملها، كما تتلقى الدعم المستمر والتمكين من المجلس للقيام بمهامها وواجباتها.

وبناء على التقارير المقدمة من الإدارة التنفيذية في الشركة وتقارير مراجع الحسابات الخارجي، فضلاً عن التقارير الدورية لإدارة المراجعة الداخلية المبنية على خطة عملها، بالإضافة إلى نتائج مناقشة اللجنة مع مراجع الحسابات والإدارة التنفيذية حيال كفاية وفاعلية نظم الرقابة الداخلية، لم يظهر للجنة أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر يمكن تضمينه في هذا التقرير.

وفي رأينا - وبناء على ما تقدم - أن الإدارة التنفيذية في الشركة قد حافظت على نظام فعال للرقابة الداخلية يوفر تأكيدات معقولة، وأن نتائج عمليات المراجعة، وكذلك مناقشات اللجنة خلال الاجتماعات، وفرت أساساً معقولاً لهذا الرأي.