

التاريخ: 17 مارس 2022 م

تقرير لجنة المراجعة لسنة 2021

حفظهم الله

إلى السادة المساهمين

شركة المنجم للأغذية

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله و بركاته ،،،

مقدمة:

تشكلت لجنة المراجعة بشركة المنجم للأغذية من قبل الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 11 مارس 2021 للاضطلاع بمسؤولية الإشراف والرقابة المستقلة على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية ونظام الرقابة الداخلية فيها، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية ومراجعي الحسابات وذلك وفقاً للنظام الأساسي للشركة والأنظمة الحكومية ذات الصلة.	تشكيل اللجنة
السيد / سليمان بن عبد الرحمن بن عبد الله القويز - رئيس اللجنة (عضو مستقل) السيد / حسن شكيب الجابري - عضو اللجنة (عضو مستقل) السيد / عبد الله عمر عبد الله باوزير - عضو اللجنة (عضو غير تنفيذي)	أعضاء اللجنة

أعمال اللجنة:

عقدت لجنة المراجعة بحضور جميع أعضائها 4 اجتماعات خلال العام 2021 م كالتالي:

رقم الاجتماع	تاريخ الاجتماع	المكان
اجتماع رقم 1	12 أبريل 2021	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة
اجتماع رقم 2	05 يوليو 2021	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة

اجتماع رقم 3	14 أكتوبر 2021	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة
اجتماع رقم 4	03 نوفمبر 2021	عن بعد من خلال تقنيات الاتصال الحديثة

فيما يلي أبرز أعمال اللجنة خلال العام 2021 م، والتي تدخل ضمن نطاق اختصاصها:

✓ بحضور أعضاء اللجنة ومراجع الحسابات السادة/ أرنست ويونغ (EY) وإدارة الشركة، تمت مناقشة ومراجعة القوائم المالية للشركة للربع الأول والثاني والثالث من عام 2021 م والحصول على فهم كافي بشأن التغييرات في النتائج المالية والاطلاع على تقارير الفحص المقدمة من مراجع الحسابات والتوصية باعتمادها بعد تأكد اللجنة من كفاية وسلامة السياسات المحاسبية المتبعة والافصاحات فيها.

✓ الاطلاع على تقرير تقييم المخاطر المتعلقة بالأقسام والعمليات الرئيسية للشركة المقدم من إدارة المراجعة الداخلية ورفع قائمة بأهم المخاطر لإدارة الشركة لوضع السبل اللازمة للحد من حدوثها وأثارها.

✓ الاطلاع على واعتماد خطة المراجعة الداخلية للشركة لسنة 2022 المقدمة من إدارة المراجعة الداخلية.

✓ الاطلاع على تقارير المراجعة الداخلية الصادرة والوقوف مع إدارة المراجعة الداخلية على متابعة تنفيذ التوصيات والإجراءات التصحيحية المتعلقة بالضوابط الرقابية الداخلية للشركة.

✓ مراجعة العقود والتعاملات التي تمت بين الشركة والأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

✓ مراجعة العروض المقدمة من مراجعي الحسابات، وقد أوصت اللجنة مجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات السادة/ كي بي أم جي (KPMG) والسادة/ بي دبليو سي (PWC) والرفع الى الجمعية العامة لاختيار أحدهما لتنفيذ عملية المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31

ديسمبر 2022 م وتنفيذ عمليات الفحص للربع الثاني والثالث لعام 2022 م وتنفيذ عملية الفحص للربع الأول لعام 2023 م.

✓ بتاريخ 15 مارس 2022م، وبحضور أعضاء اللجنة ومراجع الحسابات السادة/ أرنتس ويونغ (EY) وإدارة الشركة، تمت مناقشة ومراجعة مسودة القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م وتقرير مراجع الحسابات والرفع لمجلس الإدارة بذلك ليوصي للجمعية العامة لاعتمادها بعد أن تأكدت اللجنة من كفاية وسلامة السياسات المحاسبية المتبعة والإفصاحات فيها.

نظام الرقابة الداخلية والمالية ورأي اللجنة:

تعتبر الضوابط الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية. 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. وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها.

بناءً على ما تمّ تنفيذه من أعمال خلال اجتماعات اللجنة في العام 2021 ، لم يتبين للجنة أن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة ذات تأثير هام تتطلب الإفصاح وتعتقد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية فعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق.



رئيس لجنة المراجعة

سليمان بن عبد الرحمن القويز

وبالله التوفيق،،،