
تقرير أداء لجنة المراجعة (السنة المالية 2018)

إحدى اللجان المنبثقة من مجلس إدارة شركة اسمنت المدينة

2019 / 02 / 27 م
لجنة المراجعة
لجنة المراجعة
مجلس الإدارة
الجمعية العمومية

تاريخ التقرير:
الراعي:
التداول:

أصحاب السعادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة الموقرين،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الموضوع : الأعمال التي قامت بها لجنة المراجعة خلال العام المالي 2018 م.

إشارة إلى موافقة الجمعية العمومية لشركة اسمنت المدينة على انتخاب مجلس إدارة جديد للدورة الرابعة ابتداءً من تاريخ 2016/06/19م وحتى تاريخ 2019/06/18م وبناءً على متطلبات ولوائح هيئة السوق المالية و نظام الشركات الصادر من قبل وزارة التجارة والاستثمار، فقد قامت الجمعية العامة بترشيح الأستاذ / محمد حكمت الزعيم عضو مجلس الإدارة والأستاذ / عمر بن حمد المشعل عضو مجلس الإدارة والأستاذ / يوسف بن محمد السحيباني عضو في اللجنة من خارج مجلس الإدارة.

لجنة المراجعة للسنة التقويمية 2018 م :

| 4 | 3 | 2 | 1 | المنصب | الاسم |
|------------|------------|------------|------------|-------------|------------------------|
| 2018/10/29 | 2018/07/30 | 2018/05/06 | 2018/02/18 | | |
| حضر | حضر | حضر | حضر | رئيس اللجنة | محمد بن حكمت الزعيم |
| حضر | حضر | حضر | حضر | عضو لجنة | عمر بن حمد المشعل |
| حضر | حضر | حضر | حضر | عضو لجنة | يوسف بن محمد السحيباني |

نطاق العمل

تتمثل أهداف اللجنة الرئيسية في مراقبة ومراجعة كفاءة ما يلي:

- نظام الرقابة الداخلي للشركة عن طريق الأعمال التي يقوم بها المراجع الداخلي والخارجي للشركة ومراجعة القوائم المالية الربعية والسنوية.
 - أداء المراجع الخارجي المعين من قبل الجمعية العمومية للشركة والتأكد من استقلاليتهم.
 - أداء إدارة المراجعة الداخلية للشركة والتأكد من استقلاليتها.
 - التزام الشركة بتطبيق الأنظمة واللوائح الصادرة من الجهات التشريعية.
 - التوصية باختيار مراجع الحسابات الخارجي لمراجعة حسابات الشركة وقوائمها المالية الربعية والسنوية وتحديد أتعابهم.
- إضافة إلى دورها كحلقة وصل بين كل من مجلس الإدارة، إدارة المراجعة الداخلية والمراجع الخارجي.

الأعمال والإنجازات خلال العام 2018م

قامت لجنة المراجعة خلال السنة المالية 2018 م بعقد أربعة إجتماعات شملت أهم الأعمال الواقعة ضمن نطاق عملها والتي كانت على النحو التالي:

- مناقشة القوائم المالية الربع سنوية للشركة والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها بعد مراجعتها ومناقشتها مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي.
- مناقشة القوائم المالية السنوية والتوصية لمجلس الإدارة بالموافقة عليها بعد مراجعتها ومناقشتها مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي وعرضها للجمعية العمومية لإعتمادها.
- الإشراف على عمل المراجع الخارجي للشركة والتأكد من استمرارية استقلاليتهم والتأكد من عدم وجود أية معوقات تؤثر على سير أعماله وتقييم مستوى كفاءة وفاعلية أدائهم.
- اعتماد خطة المراجعة الداخلية السنوية للعام المالي 2018 م والمبنيه على درجة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة، والتأكد من تنفيذها ضمن الجدول الزمني المحدد ومراجعتها دورياً للتحقق من إنجازها.
- مناقشة نتائج عمل المستشار الخارجي للمراجعة الداخلية بشكل دوري وتحليل المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة ودراسة أثرها وتعديلها وفقاً لذلك.
- مناقشة خطة المراجعة الداخلية المقدمة للعام المالي 2018 م المبنيه على درجة المخاطر والمقدمة من قبل المستشار الخارجي للمراجعة الداخلية للشركة وتقديم الملاحظات بشأنها ليتم اعتمادها وتنفيذها وفق الجدول الزمني المحدد.
- دراسة الملاحظات التي وردت من المراجع الداخلي والمراجع الخارجي للشركة ومتابعة إنجازها وفق الجدول الزمني المتفق عليه مع إدارة الشركة.
- التوصية بتعيين المراجع الخارجي للشركة وتحديد أتعابه من بين المرشحين لمراجعة حسابات الشركة لعام 2018م
- قرار تمريري بتاريخ 2018/03/08م ورقم 1ت – 4/2018ع وذلك بناءً على توصية اللجنة رقم 1/4/2018/1 والموصى على محاولة إستيفاء عرض سعر أفضل بالإضافة إلى مستوى الكفاءة، قامت اللجنة بالموافقة على العرض المقدم من قبل المراجع الخارجي شركة الدار للحسابات.

وفقاً لما ذكر أعلاه، مع تنفيذ خطة المراجعة الداخلية المعتمدة من قبل لجنة المراجعة والأعمال التي قام بها مراجع الحسابات خلال العام المالي 2018م، لم يتبين للجنة المراجعة وجود ضعف جوهري في إجراءات الرقابة الداخلية التي وضعتها الشركة. وتوصي اللجنة الإدارة التنفيذية لشركة اسمنت المدينة بالاستمرار في تحسين كفاءة وفعالية السياسات والإجراءات الرقابية المعمول بها وتحديثها بما يتلائم مع حجم نشاط الشركة وطبيعة أعمالها.