
تقرير أداء لجنة المراجعة (السنة المالية ٢٠١٩)

إحدى اللجان المنبثقة من مجلس إدارة شركة اسمنت المدينة

٢٢/٣/٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩ م.

إشارة إلى موافقة الجمعية العمومية لشركة اسمنت المدينة على انتخاب مجلس إدارة جديد للدورة الخامسة ابتداءً من تاريخ ٢٠١٩/٠٦/١٩م وبناءً على متطلبات ولوائح هيئة السوق المالية و نظام الشركات الصادر من قبل وزارة التجارة، فقد قام مجلس إدارة شركة اسمنت المدينة بترشيح الأستاذ / محمد حكمت الزعيم عضو مجلس الإدارة والأستاذ / عمر بن ابراهيم المشعل عضو مجلس الإدارة والأستاذ / محمد بن حمدان السريع عضو في اللجنة من خارج مجلس الإدارة.

لجنة المراجعة للسنة التقويمية 2019م للدورة الرابعة والتي أنتهت بتاريخ
٢٠١٩/٠٦/١٨م:

الاسم	المنصب	١	٢
محمد بن حكمت الزعيم	رئيس اللجنة	حضر	حضر
عمر بن حمد المشعل	عضو لجنة	حضر	حضر
يوسف بن محمد السحيباني	عضو لجنة	حضر	حضر

لجنة المراجعة للسنة التقويمية ٢٠١٩م للدورة الخامسة والتي بدأت بتاريخ
٢٠١٩/٠٦/١٩م:

الاسم	المنصب	١	٢	٣
		٢٠١٩/07/22	٢٠١٩/11/03	2019/12/16
محمد بن حكمت الزعيم	رئيس اللجنة	حضر	حضر	حضر
عمر بن حمد المشعل	عضو لجنة	حضر	حضر	حضر
محمد بن حمدان السريع	عضو لجنة	حضر	حضر	حضر

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 من قبل الجمعية العمومية للشركة والتأكد من استقلاليتهم.
- أداء المراجع الداخلي للشركة والتأكد من استقلاليتهم.
- التزام الشركة بتطبيق الأنظمة واللوائح الصادرة من الجهات التشريعية.
- التوصية باختيار مراجع الحسابات الخارجي لمراجعة حسابات الشركة وقوائمها المالية الربعية والسنوية وتحديد أنعابهم.

إضافة إلى دورها كحلقة وصل بين كل من مجلس الإدارة، إدارة المراجعة الداخلية والمراجع الخارجي.

الأعمال والإنجازات خلال العام ٢٠١٩م

قامت لجنة المراجعة خلال السنة المالية ٢٠١٩م بعقد إجتماعين لأعضاء الدورة الرابعة والتي أنهت بتاريخ ٢٠١٩/٠٦/١٨م وثلاثة إجتماعات لأعضاء الدورة الخامسة والتي بدأت ٢٠١٩/٠٦/١٩م، 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 باعتمادها بعد مراجعتها ومناقشتها مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي وعرضها للجمعية العمومية لإقرارها.
- الإشراف على عمل المراجع الخارجي للشركة والتأكد من استمرارية استقلاليتها والتأكد من عدم وجود أية معوقات تؤثر على سير أعمالهم وتقييم مستوى كفاءة وفاعلية أدائهم.
- اعتماد خطة المراجعة الداخلية السنوية للعام المالي 2019 م والمبنية على درجة المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة، والتأكد من تنفيذها ضمن الجدول الزمني المحدد ومراجعتها دورياً للتحقق من إنجازها.
- مناقشة نتائج عمل المراجع الداخلي بشكل دوري وتحليل المخاطر التي قد تتعرض لها الشركة ودراسة أثرها وتعديلها وفقاً لذلك.
- 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 2019م

وفقاً لما ذكر أعلاه، مع تنفيذ خطة المراجعة الداخلية المعتمدة من قبل لجنة المراجعة والأعمال التي قام بها مراجع الحسابات خلال العام المالي ٢٠١٩م، لم يتبين للجنة المراجعة وجود ضعف جوهري في إجراءات الرقابة الداخلية التي وضعتها الشركة. وتوصي اللجنة الإدارية التنفيذية لشركة اسمنت المدينة بالاستمرار في تحسين كفاءة وفعالية السياسات والإجراءات الرقابية المعمول بها وتحديثها بما يتلائم مع حجم نشاط الشركة وطبيعة أعمالها.