

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لشركة الوسائل الصناعية
عن السنة ٢٠٢٢ م

مقدمة

يسر لجنة المراجعة بشركة الوسائل الصناعية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م والمتضمن رأيها في شأن مدى كفاية الرقابة في الشركة وما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها وذلك بناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

أولاً: أهم إنجازات اللجنة خلال العام ٢٠٢٢م

- ١- مناقشة الإدارة العليا والإدارة المالية ومراجعي الحسابات بشأن تقرير الإدارة الصادر من مراجع الحسابات والتوصية بالإجراءات التصحيحية حيال ماورد فيه بخصوص المخصصات والتقديرات المحاسبية ومدى كفايتها.
- ٢- مناقشة الإدارة العليا والإدارة المالية ومراجعي الحسابات بخصوص السياسات المحاسبية ومدى ملاءمتها.
- ٣- استعراض ومناقشة ما ورد من الجهات التشريعية والرقابية من خطابات وغرامات ومتطلبات لها علاقة بأعمال لجنة المراجعة.
- ٤- مناقشة وضع المراجعة الداخلية، والتوصية بما هو أنسب للشركة بهذا الخصوص، إما بتعيين مراجع داخلي أو اسناد المهام لمقدم خدمات خارجي.
- ٥- الاطلاع على جميع السجلات والمستندات اللازمة لأداء أعمالها، والاستعانة بأية جهة استشارية من خارج الشركة (إن لزم الأمر) للقيام بمهام محددة من أجل مساعدتها في أداء عملها.
- ٦- دراسة القوائم المالية السنوية، والنصف سنوية، مع المراجع الخارجي والإدارة العليا والإدارة المالية للشركة قبل التوصية لمجلس الإدارة بشأنها ومناقشة الإدارة العليا والإدارة المالية ومراجعي الحسابات بشأن تقرير الإدارة الصادر من مراجع الحسابات، والتوصية بالإجراءات التصحيحية حيال ماورد فيه ومناقشة الإدارة العليا والإدارة المالية ومراجعي الحسابات بخصوص المخصصات والتقديرات المحاسبية ومدى كفايتها ومناقشة السياسات المحاسبية ومدى ملاءمتها.

٧- دراسة عروض مراجعي الحسابات والتوصية لمجلس الإدارة بالموافقة على تعيين أو إعادة تعيين مراجعي الحسابات الخارجيين، وتحديد أتعابهم مع مراعاة اللجنة ضمان تمتع المراجعين الخارجيين المرشحين بالخبرات اللازمة لمراجعة أعمال الشركة، وممارسة عملهم بحيادية واستقلالية.

٨- مراجعة خطة المراجعين الخارجيين للشركة وأعمالهم، والتحقق من عدم تقديمهم أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك و الإجابة على استفسارات المراجعين الخارجيين للشركة و دراسة تقارير المراجعين الخارجيين وملاحظاتهم على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

٩- الاطلاع على التقارير والمراسلات من الجهات التشريعية الجوهرية، والتي تحتاج إلى إبلاغ اللجنة بها والتحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات الداخلية والاطلاع على العقود والتعاملات الهامة والجوهرية التي تجريها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة.

ثانياً: رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة

لا زالت الشركة بصدد تفعيل دور المراجع الداخلي ولم ترفع الشركة الى لجنة المراجعة أي تقارير عن المراجعة الداخلية بالشركة وبناء عليه فأن المعلومات التي لدى لجنة المراجعة محدودة في إبداء رأي في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية، وعليه فإن رأي اللجنة مبني فقط على ما يقدم لها من الإدارة العليا ومراجع الحسابات الخارجي، ولم ينمو إلى علم اللجنة وجود ضعف جوهري في نظم الرقابة الداخلية في الشركة، وهذا ما تم الإفادة به من قبل مراجع الحسابات الخارجي وإدارة الشركة.

رئيس لجنة المراجعة

إبراهيم بن سعيد ال مبارك

