

تقرير لجنة المراجعة السنوى لشركة إتحاد مصانع الأسلاك
للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م

إلى السادة مساهمي شركة إتحاد مصانع الأسلاك

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد،

يسر لجنة المراجعة في شركة إتحاد مصانع الأسلاك أن تتقدم بتقريرها السنوى للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م.

مقدمة

إن الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دورا محوريا في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة 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. ويقدر معقول من التكلفة والمنفعة. لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين، وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية بالشركة .

تشكيل لجنة المراجعة :

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة، تختص بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة وعدالة التقارير والقوائم المالية ، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين و من ثم التقرير عن مدى كفاية و إعتمادية أنظمة الرقابة الداخلية لتحقيق أهداف الشركة.

تتكون لجنة المراجعة بالشركة من 3 أعضاء (عضوين مستقلين و عضو من خارج المجلس) . تم تعيين رئيس و أعضاء اللجنة وفقا لقرار الجمعية العامة للشركة لمدة ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ 2022/4/10 م إلى 2025/4/9 م و تم تحديد مهام اللجنة و ضوابط عملها و مكافآت أعضائها من قبل الجمعية العامة للشركة و ذلك وفقا للمتطلبات النظامية ذات العلاقة .

اجتماعات اللجنة :

عقدت اللجنة 4 (أربعة) اجتماعات خلال العام المالي 2023 م بحضور جميع الأعضاء.

أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال خلال عام 2023 م تدخل في نطاق اختصاصها:

أولاً: التقارير و القوائم المالية الأولية و السنوية للعام 2023 م:

- تم دراسة القوائم المالية الأولية للشركة و تقرير مراجع الحسابات عنها قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي حولها والتوصية بشأنها.
- تم دراسة القوائم المالية السنوية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م وتقرير مراجع الحسابات عنها ولم يتبين للجنة وجود ملاحظات جوهرية حول إمتثالها للأنظمة ذات العلاقة وأوصت لمجلس الإدارة باعتمادها.
- تم دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية ومدى اتفاتها مع معايير المحاسبة المطبقة بالمملكة العربية السعودية كما تم دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- تم إبداء الرأي الفني فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.

ثانياً: المراجعة الداخلية عن عام 2023 م:

- تم الإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي للشركة، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام المنوطة بها.
- تم الإشراف على العلاقة بين الإدارة و المراجع الداخلي و التحقق من استقلال المراجع الداخلي ، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، بما يتناسب مع المعايير ذات العلاقة.
- تم مراجعة واعتماد خطة المراجعة السنوية للمراجعة الداخلية للعام 2023م وفقاً لدراسة تقييم المخاطر المعدة من قبل المراجع الداخلي.
- تم دراسة والإطلاع على تقارير المراجعة الداخلية للعام 2023 م ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها وإبلاغ مجلس الإدارة بما ورد بها.
- تم دراسة طلبات ترشيح المراجع الداخلي والتوصية بتعيينه وتحديد أتعابه للعام 2024 م.

ثالثاً: المراجعة الخارجية للعام 2023 م:

- تم مراجعة نطاق أعمال المراجعة الخارجية، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة.
- تم الاشراف على العلاقة بين الإدارة و مراجع الحسابات و التحقق من استقلاليته و موضوعيته ، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار المعايير ذات الصلة .
- تم دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية الأولية والسنوية للعام 2023 م ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
- تم دراسة خطاب الإدارة للعام 2023 م الصادر من مراجع الحسابات ومدى التزام الإدارة بتنفيذ التوصيات الواردة به.
- تم دراسة عروض ترشيح مراجع الحسابات والتوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع الحسابات للعام 2024 م بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.

رابعاً: مراجعة الالتزام للعام 2023 م:

- تم دراسة مدى التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- تم دراسة المعاملات بين الشركة والأطراف ذات العلاقة للعام 2023 م وكذلك تقرير مراجع الحسابات عنها والتوصية بشأنها كما حددتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.

نتائج تقييم أنظمة الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر

- بناء على ما قامت به اللجنة من أنشطة وتقارير مراجع الحسابات الخارجي والمراجع الداخلي للشركة، لم يتبين للجنة المراجعة خلال عام 2023 م وجود ملاحظات جوهرية في تصميم وتنفيذ نظام الرقابة الداخلية بالشركة وترى اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية كاف بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق مع وجود فرص للتحسين والتطوير، كذلك لم يتبين للجنة وجود معوقات قد تؤثر على قدرة الشركة على مواصلة اعمالها أو إعداد تقاريرها المالية وفقاً للمعايير ذات الصلة.

رئيس لجنة المراجعة

خالد محمد الخويطر