

شركة أسمنت الجوف

تقرير لجنة المراجعة المقدم للجمعية العامة العادية
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

الموقرين

السادة/ مساهمي شركة اسمنت الجوف
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

يسر لجنة المراجعة أن تتقدم لمساهمي الشركة الموقرين بتقرير يتضمن أبرز الأعمال والأنشطة التي قامت بها اللجنة والتي من ضمن اختصاصها ودورها في تقييم أنظمة الرقابة الداخلية ونتائجها وأهم أنشطتها عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م، وذلك تطبيقاً لأحكام المادة (104) من نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة والاستثمار والتي تنص على أن تقوم لجنة المراجعة بإعداد تقرير عن رأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة و عما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وعلى مجلس الإدارة أن يودع نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة ايام على الأقل، والمادة (91) من لائحة حوكمة الشركات والتي تنص يجب أن يودع مجلس الإدارة نسخاً كافية من تقرير لجنة المراجعة في مركز الشركة الرئيسي وأن ينشر في الموقع الإلكتروني للشركة عند نشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة .

وقد عقدت لجنة المراجعة (6) ستة اجتماعات خلال العام المالي 2021 م، وفيما يلي عرضاً لما قامت به لجنة المراجعة من أعمال :

- 1- مراجعة العروض الخاصة بتعيين المراجع الخارجي للعام المالي 2021م والرابع الاول من عام 2022 واختيار الأفضل من بينها .
- 2- مراجعة خطة المراجع الخارجي للمراجعة السنوية للعام المالي 2021م
- 3- مراجعة أداء مراجعي الحسابات الخارجيين بما في ذلك تحديد أتعايبهم والتوصية للمجلس بإعادة تعيينهم أو إنهاء التعاقد معهم.
- 4- تم التأكد من استقلالية عمل المراجع الخارجي.
- 5- دراسة أثر جائحة كورونا (COVID-19) على القوائم المالية والأحداث المحتملة ومدى الاستجابة لها.
- 6- المراجعة والتوصية باعتماد القوائم المالية الربع سنوية والسنوية عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.
- 7- التأكد فيما إذا كانت القوائم المالية كاملة ومتوافقة مع المعلومات الواردة للجنة بما يعكس المبادئ المحاسبية.
- 8- دراسة مديونيات الشركة و مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والمقترحات حيالها، ورفعها الى مجلس الإدارة.
- 9- دراسة قروض الشركة والتزاماتها والمقترحات حيالها ورفعها الى مجلس الإدارة.
- 10- متابعة موقف القضايا المرفوعة لصالح أو ضد الشركة.

- 11- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- 12- مراجعة جميع المسائل التي تتطلب إخطار اللجنة بها بموجب معايير المراجعة وذلك بالتعاون مع الإدارة والمراجع الخارجي .
- 13- مراجعة خطة عمل المراجع الداخلي للعام المالي 2021 م.
- 14- مراجعة التقرير الدوري للمراجعة الداخلية وتقييم الإنجازات المحققة وتطورات متابعة نتائج أعمال المراجعة بشكل ربع سنوي عن العام المالي 2021م.
- 15- مراجعة فعالية المراجعة الداخلية والالتزام بمعايير المراجعة المعتمدة.
- 16- تقييم مدى استجابة الإدارة لملاحظات وتوصيات المراجع الداخلي.
- 17- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
- 18- دراسة ومراجعة السياسات والإجراءات الداخلية والتي تغطي مختلف الجوانب الإدارية والمالية والتشغيلية ونظم الرقابة الداخلية والمالية للشركة والتأكد من الالتزام بها.
- 19- متابعة آلية الإبلاغ عن الممارسات المخالفة في الشركة والتأكد من مدى الالتزام بها .
- 20- رفع ما تراه من أمور ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها الى مجلس الإدارة وإبداء توصياتها والإجراءات التي يتعين اتخاذها .

و تعمل لجنة المراجعة على تطوير ودعم أنظمة الرقابة والضبط الداخلي، وبناءً على خطة المراجعة السنوية المعتمدة على المخاطر والتي تهدف إلى تقييم نظام الرقابة والضبط الداخلي والتي تهدف إلى التحقق بدرجة معقولة من التأكد من تحقيق أهداف الشركة والمتمثلة في حماية أصول الشركة ودقة السجلات المحاسبية واكتمالها، والتقييد بالأنظمة والسياسات التي تتبناها الإدارة لتحقيق أهداف الشركة وتراقب باستمرار من قبل لجنة المراجعة، ولم تُظهر عمليات المراجعة التي تقوم بها إدارة المراجعة الداخلية والمراجعون الخارجيون لفاعلية وإجراءات الرقابة والضبط الداخلي ضعفاً جوهرياً في نظام الرقابة والضبط الداخلي للشركة، وبناءً على تلك المهام التي قامت بها لجنة المراجعة فإنها تؤكد وبدرجة معقولة من التأكد من فاعلية وكفاءة إجراءات نظام الرقابة الداخلية.

رئيس لجنة المراجعة

إبراهيم مازن خاشقجي



