

تقرير لجنة المراجعة

لشركة أسمنت أم القرى

المرفوع إلى الجمعية العمومية العادية

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022

مقدمة:

التزامًا بالمادة (104) من نظام الشركات، يسر لجنة المراجعة بشركة أسمنت أم القرى أن تقدّم تقريرها السنوي عن مدى كفاية لوائح الرقابة الداخلية، والأعمال التي اضطلعت بها اللجنة عن السنة المالية 2022 إلى مجلس إدارة الشركة ومساهمها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية، وفقًا للفقرة (أ) من المادة 91 من لوائح نظام الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

تشكيل لجنة المراجعة:

وافقت الجمعية العمومية العادية في 28 إبريل 2021 على تشكيل لجنة المراجعة، وحددت مسؤوليات أعضائها ونطاق عملهم ومكافأته. بدأت دورة لجنة المراجعة في 4 يوليو 2021 لمدة ثلاث سنوات تنتهي في 3 يوليو 2024.

تتألف اللجنة الحالية من ثلاثة أعضاء مستقلين غير تنفيذيين، وتزاول مهامها بما يتوافق مع ميثاق لجنة المراجعة المعتمد.

تتكون اللجنة حاليًا من الأعضاء التالية أسماؤهم:

- 01 السيد/ يوسف محمد السحيباني
رئيس لجنة المراجعة، عضو مستقل من خارج مجلس الإدارة
- 02 السيد/ فواز حمد الفواز
عضو مستقل بلجنة المراجعة، من خارج مجلس الإدارة
- 03 السيد/ سعود محمد السيهان
عضو مستقل بلجنة المراجعة، عضو بمجلس الإدارة

أعمال اللجنة خلال عام 2022:

1. التقارير المالية

راجعت لجنة المراجعة القوائم المالية ربع السنوية والسنوية لعام 2022. وتمت مناقشة النتائج والإيضاحات مع المراجعين الخارجيين والإدارة التنفيذية، ورفع توصياتهم إلى مجلس الإدارة للنظر في الموافقة عليها. وقد تمثلت المجالات الرئيسية في:

- مناقشة القوائم المالية والسياسة المالية والمحاسبية مع الإدارة.
- النظر في تأثير توقف طاحونة الإسمنت على الإيرادات، والإفصاح عنه في القوائم المالية وفي السوق المالية السعودية.

2. المراجعة الخارجية

- تقييم وضمان استقلالية المراجعين الخارجيين (آر إس إم) وموضوعيتهم أثناء مراجعة القوائم المالية لشركة أسمنت أم القرى.
- مناقشة شؤون المراجعة الرئيسية ومراجعة / تدقيق القوائم المالية مع المراجع الخارجي (آر إس إم).
- التوصية بشركتي مراجعة لمجلس الإدارة لموافقة الجمعية العمومية عليهما.

3. المراجعة الداخلية

- راجعت لجنة المراجعة تقارير المراجعة الداخلية خلال عام 2022، وناقشت الإدارة التنفيذية بشأن نتائج المراجعة والتدابير التصحيحية وفقاً لخطة المراجعة الداخلية.
- راجعت لجنة المراجعة التقارير الوظيفية للمراجعة الداخلية، وحرصت على حصولها عليها للحفاظ على الاستقلالية والموضوعية.
- راجعت لجنة المراجعة تقرير تحليل السبب الجذري لتوقف طاحونة الأسمنت رقم 1 الناتج عن المراجعة الداخلية.

4. مراجعة الحوكمة

اطلعت لجنة المراجعة بشركة أسمنت أم القرى بمهام عديدة في عام 2022 للوفاء بالتزاماتها بموجب الحوكمة بما يشمل مراجعة إطار حوكمة الشركة والسياسات والإجراءات واللوائح، وتنفيذ السياسات والإجراءات.

رأي اللجنة بشأن كفاية وفاعلية نظام الرقابة الداخلية ونظام إدارة الأخطار:

خلصت لجنة المراجعة إلى أن نظام الرقابة الداخلية ونظام إدارة الأخطار في الشركة يتسمان بالكفاية والفاعلية المعقولة بوجه عام. ومع ذلك فهما بحاجة إلى التطوير والتحسين في عدة مجالات لمواكبة حجم وطبيعة عمل الشركة. ناقشت لجنة المراجعة الملاحظات المستنتجة من خلال عمليات المراجعة الداخلية والخارجية مع الإدارة التنفيذية، وراجعت أيضًا خطة الإجراءات التصحيحية للحد من الأخطار وأنظمة الرقابة الداخلية. وستتولى لجنة المراجعة متابعة تنفيذ خطة الإجراءات التصحيحية خلال عام 2023.

رئيس لجنة المراجعة
السيد/ يوسف محمد السحيباني

عضو لجنة المراجعة
سعود محمد السهبان

عضو لجنة المراجعة
فواز حمد الفواز