

تقرير لجنة المراجعة حول مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب) (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

تقوم لجنة المراجعة بالتأكد من سلامة الإجراءات المتبعة داخل الشركة ويقع ضمن مسؤولياتها الإشراف على التقارير المالية وعلى أنظمة الرقابة الداخلية وعلى المراجعة الداخلية والإشراف على المراجع الخارجي والامتثال المهني والأخلاقي.

وخلال العام المالي 2025م قامت اللجنة بالاطلاع على مجمل أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر والامتثال المهني والأخلاقي، كما تم التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية. وقامت اللجنة بالاطلاع على نتائج تقارير الجهات الرقابية والمراجعة الداخلية والتأكد من متابعة تنفيذ الإجراءات اللازمة والتصحيحة للملاحظات الواردة فيها، كذلك تم الاطلاع والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في الشركة والتحقق من استقلالية أنشطتها ومن ملائمة وتوافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها، كذلك تقييم أدائها بشكل سنوي. إضافة إلى ذلك تقوم بالتوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو عزل مراجعي الحسابات، وتحديد أتعابهم، وذلك بعد تقييم أدائهم، والتأكد من استقلاليتهم وامتثالهم الكامل بأخلاقيات المهنة ومناسبة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم، ومدى فعالية أعمال المراجعة التي قام بها، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق المراجعة. كذلك دراسة خطة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

كما قامت اللجنة بدراسة تقارير الجهات الرقابية بشأن التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات، والتأكد من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها والتأكد من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسيات والتعليمات ذات العلاقة.

رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

إن لجنة المراجعة ووفقاً لنطاق عملها، وبناء على المعلومات المقدمة لها من إدارة الشركة والمراجع الداخلي ومراجع الحسابات ولجنة المخاطر وجهات الرقابة والامتثال المختلفة قد توصلت إلى أن عمليات المراجعة لم تظهر أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر وأن تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية تم إعدادها حسب المتطلبات النظامية.