التاريخ	١٤٤٥-٠٩-٠٤ هـ	2024-03-14

تقرير لجنة المراجعة للعام ٢٠٢٣م

- السادة مساهمي شركة الكابلات السعودية

السلام عليكم ورحمه الله وبركاته

يسر لجنة المراجعة ان تقدم للسادة مساهمي شركة الكابلات السعودية تقريرها السنوي والمتضمن أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائحه التنفيذية، ورأيها في شأن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية وملاحظاتها عن فترة توليها الأعمال من تاريخ (٠٩-٠٥-٢٠٢٣م) الى نهاية أعمال الدورة في (١٣-٠١-٢٠٢٤م)

إختصاص لجنة المراجعة

تختص لجنة المراجعة بممارسه مسؤوليات الاشراف والرقابة على أنشطة الشركة لضمان سلامة وفعالية التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية وتقوم لجنة المراجعة بمهامها وفقاً لميثاقها ومتطلبات الجهات التنظيمية المعمول بها.

تشكيل اللجنة واجتماعاتها

تم تشكيل أعضاء لجنة المراجعة لفترة المجلس الحالي عدة مرات، تولى التشكيل السابق للجنة من تاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢٢ م وحتى تاريخ ١ مايو ٢٠٢٣م، وكان التشكيل كالتالي:

الاسم	صفة العضوية	ملاحظات
الأستاذ غيث راجي فايز	رئيس لجنة المراجعة (من خارج المجلس)	قدم استقالتهم ١ مايو ٢٠٢٣م بسبب "عدم قدرة الشركة ماليًا على استقطاب كوادر بشرية لتقوم بأعمال أساسية تخضع لنطاق لجنة المراجعة."
الأستاذ عمر باحاذق	عضو (من خارج المجلس)	
الأستاذ أزهر كنجي	عضو (مستقل)	

شركة مساهمة سعودية - س.ت ٤٠٣٠٠٠٩٩٣١
Saudi Joint Stock Company - C.R 4030009931
رأس المال المدفوع ٢٦٢,٣١١,٠٦٠ ر.س
Paid Capital 262,311,060 S.R

Jeddah (Head Office)
T +966 12 608 7666
F +966 12 635 2220
P.O.Box 4403, Jeddah 21491

8004400014
www.saudicable.com

تم إعادة تشكيل لجنة المراجعة بتولي الأستاذ ماجد كريم رئاسة اللجنة وانضمام الأستاذ محمد داغستاني كعضو، وتولى التشكيل الحالي منذ تكليفه باعمال اللجنة وحتى نهاية دورة مجلس الادارة من تاريخ ٠٩ مايو ٢٠٢٢ م (تاريخ التعيين) وحتى تاريخ ١٤ يناير ٢٠٢٤م (تاريخ انتهاء دورة المجلس)، وكان التشكيل كالتالي:

الاسم	صفة العضوية	٢٠٢٣ يوليو ٢٠	٢٠٢٣ سبتمبر ١٦	٢٠٢٣ اكتوبر ١١	٢٠٢٣ اكتوبر ٢٦	٢٠٢٣ اكتوبر ٣١	٢٠٢٣ نوفمبر ٠٢	٢٠٢٣ نوفمبر ١٩	٢٠٢٣ نوفمبر ٢٣	٢٠٢٣ ديسمبر ٠٨	٢٠٢٤ يناير ١١	٢٠٢٤ فبراير ٢٠	٢٠٢٤ مارس ١٤
الأستاذ ماجد كريم	رئيس لجنة المراجعة (خارج المجلس)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
الأستاذ محمد داغستاني	عضو (خارج المجلس)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
الأستاذ أزهر كنجي	عضو (مستقل)	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

عقدت اللجنة عشرة إجتماعات في ٢٠٢٣م وثلاث اجتماعات في ٢٠٢٤م بمجموع ثلاث عشر اجتماعاً.

شركة مساهمة سعودية - س.ت ٤٠٣٠٠٠٩٩٣١
Saudi Joint Stock Company - C.R 4030009931
رأس المال المدفوع ٢٦٢,٣١١,٠٦٠ ر.س
Paid Capital 262,311,060 S.R

Jeddah (Head Office)
T +966 12 608 7666
F +966 12 635 2220
P.O.Box 4403, Jeddah 21491

8004400014
www.saudicable.com

مهام اللجنة

خلال العام ٢٠٢٣م مارست اللجنة أنشطتها ومهامها وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال:

القوائم المالية

قامت لجنة المراجعة بدارسة ومراجعة وتوصية باعتماد القوائم المالية الربع سنوية والسنوية التالية:

١- قوائم السنة المالية المنتهية ٢٠٢٢م

٢- قوائم الربع الأول للسنة المالية المنتهية ٢٠٢٣م

٣- قوائم الربع الثاني للسنة المالية المنتهية ٢٠٢٣م

٤- قوائم الربع الثالث للسنة المالية المنتهية ٢٠٢٣م

وقد قامت اللجنة بالعمل مع الإدارة المالية والمراجع الخارجي حتى تم إصدار التقارير المالية المعلقة، بالرغم من قله الموارد المالية والبشرية على حد سواء في الشركة.

المراجعين الخارجيين

حافظت اللجنة على التعاون الوثيق مع المراجع الخارجي، وعملت على تعزيز الشفافية والمساءلة. كما تأكدت من استقلالية المراجع الخارجي وأشرفت على مراجعة القوائم المالية المعدة أعلاه.

نتائج المراجعة الداخلية

تعاني الشركة حالياً من نقص في الموارد البشرية في الإدارة المالية وإدارة المراجعة الداخلية مما انعكس على تأخير إصدار القوائم المالية وعدم إصدار تقارير تفصيلية لإدارة المراجعة الداخلية.

رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية

أطلعت اللجنة من خلال اجتماعاتها مع الادارة التنفيذية وقسم المراجعة الداخلية الحالي والمدير المالي للشركة والمراجع الخارجي على آلية سير المعاملات المالية وغير المالية في الشركة وتبين للجنة وجود مصفوفة صلاحيات تعمل بموجبها الادارة

شركة مساهمة سعودية - س.ت ٤٠٣٠٠٠٩٩٣١
Saudi Joint Stock Company - C.R 4030009931
رأس المال المدفوع ٢٦٢,٣١١,٠٦٠ ر.س
Paid Capital 262,311,060 S.R

Jeddah (Head Office)
T +966 12 608 7666
F +966 12 635 2220
P.O.Box 4403, Jeddah 21491

8004400014
www.saudicable.com

التنفيذية لتسير أعمال الشركة ، وفيما يخص أعمال المراجعة الداخلية لم تتمكن اللجنة من الحصول على ما يثبت وجود منهجية مطبقة لأعمال المراجعة الداخلية ومن خلال هذه المنهجية يتم تقييم المخاطر لجميع الأعمال والإجراءات و تحديد الأولويات التي يتم بناءاً عليها وضع خطة أعمال المراجعة المتكاملة للسنة الحالية والسنوات التالية ، ويعزى هذا القصور إلى المرحلة الاستثنائية التي تمر بها الشركة من إيقاف الحسابات البنكية وتسرب الكوادر البشرية للشركة مما أثر بشكلٍ ملحوظ في أداء قسم المراجعة الداخلية والأقسام الاخرى. وعليه فإن رأي اللجنة حول مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة يحتاج الى دعم من مجلس الادارة والادارة التنفيذية في توفير كوادر متخصصة لبناء ادارة مراجعة داخلية وباستخدام منهجية التدقيق المبني على المخاطر حتى تتمكن اللجنة من الحصول على التقارير اللازمة لتقديم رأي متكامل حول بيئة الرقابة الداخلية بالشركة.

أعضاء لجنة المراجعة

Members of the Audit Committee

أ. محمد داغستاني	م. أزهر كنجي
Mr. Mohammed Daghistani	Eng. Azhar Kenji

رئيس لجنة المراجعة

Chairman of the Audit Committee

أ. ماجد كريم

Mr. Majed Kareem

شركة مساهمة سعودية - س.ت ٤٠٣٠٠٠٩٩٣١
Saudi Joint Stock Company - C.R 4030009931
رأس المال المدفوع ٢٦٢,٣١١,٠٦٠ ر.س
Paid Capital 262,311,060 S.R

Jeddah (Head Office)
T +966 12 608 7666
F +966 12 635 2220
P.O.Box 4403, Jeddah 21491

8004400014
www.saudicable.com