

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية
تقرير لجنة المراجعة
للسنة المالية في 2023/12/31

1. تمهيد:

يسر لجنة المراجعة للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية 31 ديسمبر 2023م والمتضمن تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائح التنفيذ، ورأيها في شأن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر في الشركة وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام تدخل في نطاق اختصاصها وذلك تمثيلاً مع الأحكام التي اشتمل عليها نظام الشركات وبناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة .

2. اختصاص لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الإطلاع على سجلاته ووثائقه وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، وتؤدي اللجنة مهامها المعتمدة بما في ذلك الإشراف على التقارير المالية والمراجعة الداخلية بالشركة بفحص كفاءة وفاعلية نظام الضبط الداخلي والتأكد من تطبيقه من قبل الإدارات المختلفة ومراجع الحسابات وضمان الالتزام كما تقوم اللجنة برفع توصياتها إلى مجلس الإدارة عن نتائج نشاطها خلال السنة .

ووفق ما أوكل لها من مهام ومسؤوليات بحسب لائحة وقواعد عملها، فإن لجنة المراجعة تقوم بدور أساسي وهام في مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بواجباته فيما يخص سلامة القوائم المالية للشركة ومؤهلات واستقلالية مراجعي الحسابات للشركة وأداء ضوابط وإجراءات الإفصاح بالشركة وفعالية مجموعة المراجعة الداخلية ومراجعي الحسابات الخارجيين وتقييم وفحص كفاية أنظمة الشركة المحاسبية الداخلية والضوابط المالية، والتزام الشركة بالسياسات الأخلاقية.

وتتكون لجنة المراجعة في الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية من رئيس يتم اختياره من أعضاء مجلس الإدارة (مستقل) وعضوين على الأقل من ذوي الخبرة والمعرفة، وتعقد اللجنة أربعة اجتماعات على الأقل في العام، ويحضر اجتماعات لجنة المراجعة كل من المراجع الداخلي والمدير المالي، كما يحضرها الرئيس التنفيذي وكبار المديرين التنفيذيين عند الحاجة.

3. أعضاء لجنة المراجعة :

تم تشكيل أعضاء لجنة المراجعة لدورة المجلس الممتدة من 18 أكتوبر 2023م وحتى 17 أكتوبر 2026م ،وتتضمن اللجنة في عضويتها كل من:

صفة العضوية	إسم عضو اللجنة
عضو مجلس إدارة - رئيس لجنة المراجعة	الأستاذ / سليمان ناصر آل هتلان (مستقل)
عضو مجلس إدارة - عضو لجنة مراجعة	الدكتور/ مؤيد عيسى القرطاس (غير تنفيذي)
عضو لجنة المراجعة من خارج المجلس	الأستاذ / صالح بدر الصانع (مستقل)

4. إجتماعات لجنة المراجعة :

الإجتماع (6) في تاريخ 9 ديسمبر 2023	الإجتماع (5) في تاريخ 26 أكتوبر 2023	الإجتماع (4) في تاريخ 25 يونيو 2023	الإجتماع (3) في تاريخ 21 مايو 2023	الإجتماع (2) في تاريخ 11 مايو 2023	الإجتماع (1) في تاريخ 27 فبراير 2023	إسم عضو اللجنة
√	√	√	√	√	√	الأستاذ / سليمان ناصر آل هتلان (مستقل)
√	√	√	√	√	√	الدكتور/ مؤيد عيسى القرطاس (غير تنفيذي)
		√	√	√	√	الأستاذ / هشام علي العقل (مستقل)
√	√					الأستاذ / صالح بدر الصانع (مستقل)

5. مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال العام 2023م :

خلال العام 2023م قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة، وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال :

القوائم المالية:

قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية الربعية والسنوية للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية حيث تم مناقشة المسائل الهامة مع الإدارة المالية والمراجعين الخارجيين واستعراض المقارنات والتحقق من أسباب التغيرات المؤثرة وكفاية الإفصاحات ومدى تطبيق السياسات والمعايير المحاسبية وبحث كافة الجوانب ذات الصلة والحصول على إفادة المراجعين الخارجيين بشأن تعاون إدارة الشركة من ناحية تقديم جميع المستندات المطلوبة والإجابة على استفساراتهم وبعد المناقشات وتأكيد المراجعين الخارجيين على عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على عدالة القوائم المالية، أبدت اللجنة رأيها وتوصياتها إلى مجلس الإدارة وبشأنها .

المراجعين الخارجيين:

قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة بترشح مراجعي الحسابات للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية وذلك بعد دراستها للعروض المقدمة حيث أقرت الجمعية العامة للشركة التي عقدت بتاريخ 2023/04/11م الموافق 20/09/1444هـ بتعيين (RSM) (شركة المحاسبون المتحدون) كمراجع لحسابات الشركة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2023م والربع الأول لعام 2024م وتحديد الأتعاب.

وأقرت لجنة المراجعة الخطة المقدمة من المراجع الخارجي لمراجعة القوائم المالية 2023م للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية.

المراجع الداخلي:

اعتمدت اللجنة خطة عمل المراجعة الداخلية السنوية كما اعتمدت الخطة الاستراتيجية الشاملة للعام القادم . كذلك قامت اللجنة بمتابعة ومراجعة التقارير الدورية الصادرة من إدارة المراجعة الداخلية للشركة ومتابعة في تنفيذ الخطط المعتمدة والنظر في أبرز الملاحظات وإعطاء التوجيهات اللازمة لمعالجة أوجه القصور.

مراجعة الالتزام:

قامت اللجنة بمناقشة المراجع الداخلي بما يتعلق بالالتزام، ومتابعة كفاية الجهود المبذولة لرفع مستوى الالتزام والنظر في أبرز الملاحظات وتقارير فحوص الجهات التنظيمية وحالات عدم الالتزام بالأنظمة والتعليمات وإبداء توصياتها.

6. رأى لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية:

اطلعت اللجنة خلال اجتماعاتها على التقارير الدورية للمراجعة الداخلية، كما اجتمعت مع المراجع الخارجي، واطلعت على التقارير الصادرة من قبله وتابعت اللجنة بشكل دوري جهود الإدارة التنفيذية لضمان معالجة الملاحظات الواردة ووضع الضوابط الكفيلة التي تحد من تأثيرها على نظام الرقابة الداخلية. واستنادا على ذلك، لم يتبين وجود ملاحظات جوهرية على نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية علما بأن أي نظام رقابة داخلية لا يمكن أن يقدم تأكيدات مطلقة بل يقدم تأكيدات معقولة عن مدى سلامة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية، كما لا يوجد تعارض بين توصيات وقرارات لجنة المراجعة مع مجلس الإدارة .

رئيس لجنة المراجعة



أ / سليمان ناصر آل هتلان