



اسمنت ينبع
Yanbu Cement

تقرير لجنة المراجعة للعام 2022م

الإدارة العامة:

4117 شارع المدن – حي البغدادية الغربية 8375 – مبنى رقم 44 جدة 22234

هاتف علاقات المساهمين: 012-6531-555 على التحويلات التالية: (1154-1150)

www.yanbuement.com



تقرير لجنة المراجعة حول أعمالها خلال عام 2022م ورأيها عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية

مقدمة:

تلعب الرقابة دوراً رئيسياً في عملية التقييم والمتابعة وتصحيح الأداء والكشف عن الانحرافات وتحديد الفرص وإدارة العوائق من أجل تحقيق أهداف الشركة والحفاظ على مصالح المساهمين والأطراف ذات العلاقة، حيث أن الشركة التي تتمتع بإدارة جيدة، هي التي تمتلك أنظمة رقابية فعالة تساعد في تعزيز قدرتها على تنفيذ استراتيجيتها.

وبناءً على ذلك، قامت اللجنة بإعداد تقرير سنوي يهدف إلى اطلاع المساهمين وأصحاب المصالح الآخرين على أبرز الأعمال التي قامت بها اللجنة من ضمن اختصاصها ودورها في تقييم أنظمة الرقابة الداخلية ونتائجها، حيث عقدت لجنة المراجعة خلال العام 2022م عدد (8) اجتماعات تم خلالها مناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية وأعمال المراجعة الداخلية/الخارجية، استناداً على المعلومات الواردة من الإدارة التنفيذية، وأبرز تلك الأعمال على النحو التالي:

المراجعة الداخلية:

قامت اللجنة بالعديد من الأعمال خلال عام 2022م المتعلقة بالمراجعة الداخلية ومن أبرزها الآتي:

1. مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
2. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة والتأكد من الالتزام بالمعايير المهنية المطلوبة.
3. مراجعة العقود والتعاملات التي أجرتها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة.
4. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليلات ذات العلاقة.
5. متابعة آلية الإبلاغ عن الممارسات المخالفة في الشركة والتأكد من كفايتها وفعاليتها.
6. المراجعة الدورية للسياسات والإجراءات الداخلية للشركة والتي تغطي مختلف الجوانب الإدارية والمالية والتشغيلية.

مراجعات الحسابات الخارجي:

يهدف مراجعات الحسابات الخارجي إلى تزويد المساهمين والأطراف ذوي العلاقة برأي عن عدالة المركز المالي للشركة وعدم وجود ملاحظات جوهرية بشأنه، ويعتمد في ذلك على وجود أدوات رقابية فعالة تساعد بالإلمام بالأدوات والأساليب التي اتبعتها الشركة في تطبيق لوائحها وإجراءاتها، وفيما يلي أبرز أعمال لجنة المراجعة المرتبطة بذلك:

- 1- مراجعة القوائم المالية الربعية والسنوية والتأكد من الالتزام بالأنظمة والسياسات المحاسبية وفق المعايير الدولية ورفع التوصيات لمجلس الإدارة باعتمادها.
- 2- الاطلاع على "خطاب الإدارة" الوارد من المراجع الخارجي والذي يتضمن الملاحظات على أنظمة الرقابة الداخلية.
- 3- دراسة عروض مراجعي الحسابات والتوصية بتعيين مراجع حسابات خارجي مستقل.
- 4- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.

رأي اللجنة:

بناءً على ما سبق، واستناداً على التقارير الدورية المقدمة من قبل المراجع الداخلي والإدارة التنفيذية بالشركة وتأكيداتها على سلامة وكفاية الأنظمة الرقابية للشركة، لم يتبين للجنة وجود ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية للشركة أو أمور جوهرية ذات تأثير هام تتطلب الإفصاح لعام 2022م، وترى اللجنة كفاية السياسات والإجراءات والأنظمة والتعليلات المعمول بها في الشركة.