



التقرير السنوي للجنة المراجعة

شركة نفوذ للمنتجات الغذائية
السنة المالية المنتهية 2023-12-31م

1445/09/08هـ	التاريخ
2023/03/18م	الموافق
6	عدد الصفحات

جمعية المساهمين	للعرض على
-----------------	-----------

السادة/ مساهمو شركة نفوذ للمنتجات الغذائية الأعضاء

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، أما بعد:

إن لجنة المراجعة في شركة نفوذ للمنتجات الغذائية هي لجنة مستقلة تهدف إلى مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بالمسؤوليات المنوطة به في الحصول على التأكيدات الكافية بشأن فاعلية وكفاءة نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية في الشركة بما يحقق أهداف الشركة ومصالح المساهمين، وتقوم اللجنة برفع توصياتها لمجلس الإدارة والتي من شأنها تفعيل نظام الرقابة الداخلية وتطويره.

واستناداً إلى لائحة عمل لجنة المراجعة التي نصّت على أن تعد اللجنة تقريراً سنوياً متضمناً تفاصيل أداء اختصاصات ومهام اللجنة وتوصياتها رأيها عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة وأهم ما قامت به من أنشطة وأعمال خلال العام المنصرم (2023م) ورفعها للجمعية العامة لمساهمي الشركة؛ فيسرنى أصالةً عن نفسي ونيابةً عن زملائي أعضاء لجنة المراجعة، أن أرفع للجمعية العامة للمساهمين تقرير لجنة المراجعة هذا عن أعمالها للسنة المالية المنتهية 2023-12-31م.

اختصاصات لجنة المراجعة ومهامها:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:
أولاً: التقارير المالية:

1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
2. إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها، ونموذج عملها ، واستراتيجيتها.
3. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
4. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهام أو مسؤول الالتزام ومسؤول الرقابة الداخلي في الشركة أو مراجع الحسابات.
5. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
6. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ثانياً: المراجعة الداخلية:

1. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
2. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
3. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
4. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

ثالثاً: مراجع الحسابات:

1. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.

2. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
3. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.
4. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
5. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية وإبداء مرئيتها حياله إن وجدت ومتابعة ما أتخذ بشأنها.

رابعاً: ضمان الالتزام:

1. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
2. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة بنطاق عملها.
3. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم توصيتها بشأنها إلى مجلس الإدارة.
4. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام 2023م

عقدت اللجنة ستة اجتماعات خلال العام المالي المنتهي في 2023-12-31م ؛ وبيانها كالتالي:

م	أسم العضو	المنصب	دورة لجنة المراجعة لعام 2023م						المجموع
			1	2	3	4	5	6	
			23/03/19	-05-17	-50-17	-08-10	-08-23	-10-10	
				23	23	23	23	23	
1	عبد الرحمن بن إبراهيم الهدلق	رئيس لجنة المراجعة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6
2	سلطان بن أحمد الشبيلي	عضو لجنة المراجعة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6
3	ريان بن عمر المفدى	عضو لجنة المراجعة	✓	✓	✓	✓	✓	✓	6

أعمال اللجنة وقراراتها خلال السنة المالية المنتهية 2023-12-31م

أولاً: قامت لجنة المراجعة بتعيين مكتب صالح بن حمد المنيف للقيام بمهمة المراجعة الداخلي للقيام بالمهام التالية:

1. التأكد من كفاءة الأنظمة المحاسبية والمالية
2. التأكد من كفاءة الأنظمة الرقابية
3. تحليل وتقييم المخاطر
4. عملية تقييم المخاطر.

ثانياً: قامت لجنة المراجعة بالمتابعة الدورية مع الإدارة المالية والمراجع الخارجي فيما يتعلق بالسياسات المالية والتقديرات المحاسبية الجوهرية، كما اجتمعت اللجنة مع المراجع الخارجي والإدارة المالية للشركة لمراجعة القوائم المالية واتخذت القرارات التالية:

1. مناقشة القوائم المالية السنوية والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها للعام المالي المنتهي في 2022-12-31م.

2. مناقشة النتائج المالية الأولية (النصف سنوية) والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها للعام المالي المنتهي في 2023-6-30م.

ثالثاً: مراجعة عقود الأطراف ذات العلاقة للعام المالي المنتهي في 2023-12-31م.

رابعاً: اعداد واعتماد خطة المراجعة السنوية للعام المالي المنتهي في 2023-12-31م.

رأي لجنة المراجعة:

استناداً للتقارير التي عرضت على اللجنة والملاحظات الخاصة بنظام الرقابة الداخلي سواءً من المراجع الداخلي وخطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات الخارجي، وعطفاً على سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية وما له صلة بإعداد التقارير المالية فإن اللجنة ترى عدم وجود أي ملاحظات جوهرية على سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية وما له صلة بإعداد التقارير المالية وإدارة المخاطر، كما أن بيئة ونظام الرقابة الداخلية المعمول به في الشركة حالياً يعمل بشكل كاف وبفعالية ويتم مراقبته بصورة منتظمة لعمل التحسينات اللازمة بشكل متواصل، وتستمر الشركة في سعيها الدائم لتعزيز وتطوير نظام الرقابة الداخلية. علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

وتقبلوا أطيب تحيات رئيس وأعضاء لجنة المراجعة

رئيس لجنة المراجعة
عبد الرحمن بن إبراهيم الهدلى

عضو لجنة المراجعة
ريان بن عمر المفدى

عضو لجنة المراجعة
سلطان بن أحمد الشبيلي