



# شركة المصافي العربية السعودية

## شركة مساهمة سعودية

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة للمساهمين لشركة المصافي العربية السعودية (ساركو)  
حول نظام الرقابة الداخلية (كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م)

المحترمين

السادة مساهمين شركة المصافي العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ...

في إطار اختصاصات اللجنة حسب الأنظمة واللوائح المتضمنة البنود التالية:

فان لجنة المراجعة تختص بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها. وفيما يلي تلخيصاً لمهام وأعمال اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

### مقدمة

تتمثل أهمية الرقابة في مساعدة الشركة على تحقيق أهدافها المتمثلة في الربحية وتحقيق رسالتها، والتقليل من أية مفاجآت تعترض طريقها، فهي تساعد الدارة في التعامل مع البيئات الاقتصادية والتنافسية سريعة التغير، والتحول في طلب العملاء وأولوياتهم، وإعادة الهيكلة من أجل النمو المستقبلي، كما أن الرقابة الداخلية ترفع الكفاءة وتقلل من مخاطر خسائر الصول وتساعد على ضمان الثقة في القوائم المالية والالتزام بالأنظمة والتعليمات من خلال عملية التقييم والمتابعة وتصحيح الاداء والكشف عن الانحرافات وتحديد الفرص وإدارة العوائق أمام تحقيق الاهداف، فالأنظمة الرقابية تزود الشركة بقوة التوجيه والتكامل والتحفيز وبالتالي فإن الشركات التي تتمتع بإدارة جيدة هي تلك الشركات التي تمتلك أنظمة رقابية فعالة والتي من شأنها أن تعزز قدرتها، وقد أعدت لجنة المراجعة هذا التقرير لتزويد المساهمين على تنفيذ إستراتيجياتها، وتعد لجنة المراجعة هذا التقرير لتزويد المساهمين وأصحاب المصالح الاخرين بتصوير عن أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، والاشارة للأنظمة الرقابية الخارجية والداخلية، ودور اللجنة في تقييم أنظمة الرقابة الداخلية ونتائجها بهذا الشأن.

### اختصاصات لجنة المراجعة

تتضمن مسؤوليات مجلس الدارة التأكد من تطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر؛ وذلك بوضع إطار عام لدراك المخاطر التي قد تواجه الشركة وإنشاء بيئة واعية لأهمية إدارة المخاطر على مستوى الشركة، وطرحها بشفافية مع أصحاب المصالح والطراف ذات الصلة بالشركة. إضافة إلى المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة. وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها كما هو وارد في اللائحة عمل لجنة المراجعة لما نص المعتمدة، وذلك تطبيقاً لما نص عليه "نظام الشركات" الصادر من وزارة التجارة ومتطلبات لائحة حوكمة الشركات" الصادرة عن هيئة السوق المالية

### اجتماعات لجنة المراجعة

عقدت اللجنة السابقة عدد (١١) اجتماع خصصت للنظر في القوائم المالية الاولية والمدققة للعام ٢٠٢٣ م ومراجعة التقارير الدورية المقدمة من قبل مكتب الاستشاري الخارجي وكذلك متابعة تطبيق كافة المهام حسب أفضل الممارسات في مجال المراجعة بالإضافة الى تقارير مقدمة من المراجع الداخلي شركة حلول الحوكمة.





# شركة المصافي العربية السعودية

## شركة مساهمة سعودية

### رأي اللجنة

من خلال ما رأته اللجنة في تقارير سابقة ومحاضر اجتماعات وبناء على ما رفعه المحاسب الخارجي في تقريره فقد أوصت اللجنة الى مجلس الإدارة باتخاذ عدد من القرارات من أهمها تحديث النظام الأساسي للشركة ولوائحها وأنظمتها وسياساتها الداخلية بالإضافة الى التنوع في استثمارات الشركة لضمان لاستدامة المالية للشركة. كما أوصت اللجنة بالتعاقد مع مكتب قانوني لدراسة الوضع العام والتأكد من جودة السياسات والإجراءات.

بالإضافة الى تحديث أنظمة المراجعة الداخلية لضمان تطبيق المجلس والإدارة التنفيذية للمهام المطلوبة بجودة عالية. علما بأن أي نظام رقابي داخلي مهما كانت فاعليته، لا يمكن أن يقدم تأكيدات مطلقة، ولكنه يقدم تأكيدات معقولة عن مدى سلامة وفاعلية نظام الرقابة الداخلية.

والله ولي التوفيق،،،

رئيس لجنة المراجعة

مشعل بن عبدالرحمن العقلا