

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العمومية لسبيماكو لعام ٢٠٢٣ م

مساهمي الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

- مقدمة:-

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة القوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، ويتناول هذا التقرير الأعمال التي قامت بها لجنة المراجعة خلال العام ٢٠٢٣ م حسب المهام والمسؤوليات المذكورة في ميثاق عمل لجنة المراجعة لشركة سبيماكو الدوائية والتي تم إعدادها وفقاً لمتطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.

تتحمل إدارة الشركة المسؤولية الأساسية عن إعداد البيانات المالية وإنشاء ضوابط داخلية فعالة والحفاظ عليها.

- تشكيل اللجنة واجتماعاتها:-

شكلت اللجنة بموجب قرار من الجمعية العامة للشركة، وقد عقدت خلال دورتها الثانية عشر عدد تسع اجتماعات خلال عام ٢٠٢٣ م. وفيما يلي ملخص لأبرز الأعمال التي قامت بها اللجنة خلال عام ٢٠٢٣ م حسب المهام الموكلة لها:-

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات للفترة من الربع الثاني ٢٠٢٣ م حتى الربع الأول من عام ٢٠٢٥ م وتحديد أتعابهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- الاجتماع مع المراجع الخارجي بشكل ربع سنوي لدراسة القوائم المالية الموحدة الأولية (الربع الأول والربع الثاني والربع الثالث من عام ٢٠٢٣ م) والسنوية للعام ٢٠٢٢ م للتحقق من عدالتها وشفافيتها وذلك في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية المتعارف عليها والمعتمدة بالمملكة العربية السعودية. رفع التوصية لمجلس الإدارة للموافقة على القوائم المالية الموحدة السنوية تمهيداً لعرضها على الجمعية العامة لإقرارها.
- الاجتماع مع مراجع حسابات الشركة لمراجعة خطة عمله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية او إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة.

- دراسة التقارير والملاحظات المقدمة من المراجع الخارجي والاجتماع معه للنظر في القوائم المالية قبل الموافقة عليها من أجل التحقق من استقلاليته وموضوعية ومدى فعالية أعمال المراجعة وكذلك الإجابة عن استفساراته والتأكد من عدم وجود أي معوقات قد تؤثر على سير أعماله.
- الاجتماع مع المراجع الداخلي بشكل متكرر خلال السنة لدراسة الملاحظات الواردة في تقاريره عن قصور أنظمة الرقابة الداخلية الادارية والتشغيلية والمالية وتكنولوجيا المعلومات والامن السيبراني وادارة المخاطر والالتزام والاجتماع مع الادارة التنفيذية لمناقشة خطط عمل الادارات وبرامج الارتقاء لمعالجة المخاطر الناتجة عن هذه التقارير للوصول الى بيئة رقابية محكمة وفعالة.
- الاجتماع بشكل متكرر خلال السنة مع مسؤول الالتزام في الشركة لمراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من التزام الشركة بالانظمة واللوائح ذات العلاقة بالإضافة الى رفع ما تراه من مسائل ذات ضرورة لاتخاذ اجراء بشأنها الى مجلس الادارة.
- البحث في المسائل التي يثيرها المراجع الداخلي أو المدير المالي أو مسؤول الإلتزام أو المراجع الخارجي.

وعلى ذلك لاحظت اللجنة أن أعمال المراجعة التي تم تنفيذها من قبل المراجعة الداخلية والمراجع الخارجي خلال عام ٢٠٢٣م تظهر ان هناك برنامج لتعزيز الرقابة الداخلية والعمل على ادارة المخاطر لمعالجة نقاط الضعف في التصميم وفعالية التشغيل يشمل مبادرات مختلفة لتحسين الضوابط المالية و الإدارية والتشغيلية التي تخطط لها الادارة، وتكنولوجيا المعلومات وضوابط الأمن السيبراني، وهي على مراحل مختلفة من التطبيق. إلا أن هذا التطبيق يواجه بشكل عام تأخرا ملحوظ. عليه فإن الاستنتاج العام للجنة المراجعة المستند على ما قدمته الادارة وأعمال المراجعة هو ان أنظمة الرقابة الداخلية ما زالت قاصرة وتحتاج الى مزيد من الدعم والتطوير للإرتقاء بفعاليتها.

والله ولي التوفيق،،،

رئيس لجنة المراجعة



خالد بن عبدالرحمن القويز