

تقرير أعمال لجنة المراجعة السنوي لعام ٢٠٢٠ م

أصحاب السعادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،،،

تهدف لجنة المراجعة إلى مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بالمسؤوليات المنوطة به و على الأخص التحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية بما يحقق أهداف الشركة ومصالح المساهمين وتقوم بتقديم التوصيات لمجلس الإدارة والتي من شأنها تفعيل النظام وتطويره ، ويحق للجنة وبدون أى قيود الأطلاع على كافة المعلومات والبيانات وكذلك دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية والسياسات المحاسبية والمالية التي تنتبهاها الشركة وأى تغيير فى هذه السياسات لأبداء الرأى والتوصية بشأنها قبل اعتمادها من قبل مجلس الإدارة .

وتتلخص مهام و مسؤوليات لجنة المراجعة فيما يلى :-

- (١) الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية للتحقق من مدى فاعليتها فى تنفيذ الأعمال والمهام المنوطة بها.
- (٢) دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها بشأنه.
- (٣) دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- (٤) التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم وبراى عند التوصية بالتعيين التأكد من إستقلاليتهم .
- (٥) دراسة ملاحظات المحاسبين القانونيين على القوائم المالية ومتابعة ماتم بشأنها .
- (٦) دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وأبداء الرأى والتوصية بشأنها.
- (٧) دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وأبداء الرأى والتوصية بشأنها.

هذا وقد أنعقدت أربعة اجتماعات للجنة خلال عام ٢٠٢٠ م ، وفيما يلي بيان بعضوية اللجنة وسجل الحضور خلال العام :

الإسم	١٠/٠٣/٢٠٢٠ م	١٧/٠٤/٢٠٢٠ م	١٧/٠٨/٢٠٢٠ م	٢/١١/٢٠٢٠ م
فوزية بنت صالح باعظيم	حضر	حضر	حضر	حضر
عبدالعزیز احمد الکباب	حضر	حضر	حضر	حضر
محمد بن حمد الفارس	حضر	حضر	حضر	حضر

عرض لما أنجزته لجنة المراجعة من أعمال خلال عام ٢٠٢٠ م:

١- دراسة القوائم المالية الموحدة الأولية والسنوية للتأكد بأنها تتوافق مع معايير المحاسبة المتعارف عليه و السياسات المحاسبية المعتمدة بالشركة .

٢- التوصية باختيار مكتب المراجعة الخارجي للقيام بأعمال المراجعة للعام 2020 م والربع الأول من العام ٢٠٢١ م ، حيث تم استلام ثلاثة عروض مختلفة من مكاتب مراجعة معتمدة ومستقلة.

٣- مراجعة واعتماد مصفوفة الصلاحيات لجميع إدارات الشركة والتي تم إعدادها بمساعدة شركة (جرانت ثورتن).

٤- عقد عدد من ورش العمل مع موظفي إدارات الشركة المختلفة لشرح مصفوفة الصلاحيات المعتمدة والاجابة عن إستفساراتهم.

٥- تم الإنتهاء من مراجعة الإدارات التالية :

- إدارة المبيعات.
- إدارة المشتريات.
- الإدارة المالية.
- إدارة الإمداد.

نموذج تقييم لجنة المراجعة لعام 2020م (استرشادي)

مستسل	الموضوع	التقييم
أولاً	نظام لجنة المراجعة:	
١	هل تقوم لجنة المراجعة بمراجعة نظامها سنوياً وفي حالة الحاجة إلى اجراء تعديل أو تطوير توصي إلى المجلس باعتماد ذلك ؟	نعم
٢	هل يحتوي نظام لجنة المراجعة على ما يلي:	
	أ-الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة، من أجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة.	نعم
	ب-دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه.	نعم
	ج- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.	نعم
	د- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم، ويراعى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم.	نعم
	هـ-متابعة أعمال المحاسبين القانونيين، واعتماد أي عمل خارج نطاق أعمال المراجعة التي يكلفون لها أثناء قيامهم بأعمال المراجعة.	نعم
	و- دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني وابداء ملحوظاتها عليها.	نعم
	ز- دراسة ملحوظات المحاسب القانوني على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.	نعم
	ح-دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وابداء الرأي والتوصية في شأنها.	نعم
	ط-دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وابداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.	نعم

مستسل	الموضوع	التقييم
ثانياً	اجتماعات لجنة المراجعة:	
١	هل تجتمع لجنة المراجعة بانتظام أربع مرات على الأقل في السنة المالية؟	نعم
٢	هل يحضر جميع أعضاء اللجنة اجتماعات اللجنة؟	نعم
٣	هل تتاح الفرصة للمناقشة والأسئلة في اجتماعات لجنة المراجعة؟	نعم
٤	هل يستلم أعضاء لجنة المراجعة جدول الاجتماع ومواد الاجتماع قبل موعد الاجتماع بوقت كافي للاطلاع الكامل والمناسب حول جميع مواد الاجتماع؟	نعم
٥	هل يوجد فترة زمنية كافية بين اجتماعات اللجنة واجتماعات مجلس الإدارة تسمح لنقل أي موضوع من اللجنة إلى المجلس عند الحاجة؟	نعم
٦	هل تدعو لجنة المراجعة آخرين لحضور اجتماعاتها عند الضرورة؟	نعم
٧	هل تقوم لجنة المراجعة خلال العام المالي الاجتماع مع المحاسب القانوني؟ وكذلك رئيس المراجعة الداخلية بدون حضور الإدارة؟	نعم
ثالثاً	خبرات اللجنة:	
١	هل لدى لجنة المراجعة الخبرات والمهارات اللازمة والكافية والوقت والقدرة للقيام بواجبها تجاه اللجنة؟	نعم
٢	هل تشمل اللجنة عضو واحد على الأقل لديه خبرة حديثة بالمالية؟	نعم
٣	هل يوجد برنامج تعريفى لأعضاء اللجنة الجدد حول أنشطة وأنظمة الشركة؟	نعم
رابعاً	اتصال اللجنة:	
١	هل يوجد تواصل مباشر بين رئيس وأعضاء اللجنة وأطراف أخرى رئيسية مثل رئيس مجلس الإدارة، وداخل الشركة مثل الرئيس التنفيذي ومدير الشؤون المالية ورئيس المراجع الداخلية وكذلك المحاسب القانوني؟	نعم
٢	هل تستطيع لجنة المراجعة التواصل مع موظفي الشركة؟	نعم

مستسل	الموضوع	التقييم
٣	هل لدى لجنة المراجعة الموارد الكافية للاستفادة من خدمات استشارية مستقلة عند الضرورة؟	نعم
٤	هل تستطيع لجنة المراجعة الاتصال بمجلس الإدارة طالبة اجراء تغيير معين؟	نعم
خامساً	الخدمات الخارجية:	
١	هل تقوم لجنة المراجعة سنوياً بترشيح المراجع الخارجي اعتماداً على الخبرة والمهارات والاستقلال؟	نعم
٢	هل تتأكد لجنة المراجعة سنوياً من كفاية الاجراءات المتبعة لضمان استقلالية وموضوعية المراجع الخارجي؟	نعم
٣	هل تقوم لجنة المراجعة سنوياً بتقييم المراجع الخارجي من حيث الخبرة والمهارات والاستقلال؟	نعم
٤	هل تتأكد لجنة المراجعة من أن مستوى أتعاب الخدمات المقدمة من المراجع الخارجي مناسبة لمراجعة الحسابات؟	نعم
سادساً	مراقبة المخاطر:	
١	هل تقوم لجنة المراجعة بمراقبة المخاطر بالشركة؟	نعم
٢	هل تتأكد لجنة المراجعة بأن خطة المراجعة الداخلية تتم بناء على المخاطر؟	نعم
٣	هل تقوم لجنة المراجعة بمراجعة سجل المخاطر سنوياً بالشركة؟	نعم
سابعاً	المراجعة الداخلية:	
١	هل تراجع لجنة المراجعة هيكل المراجعة الداخلية سنوياً بالشركة؟	نعم
٢	هل لجنة المراجعة تتأكد من أن المراجعة الداخلية لديها الموارد اللازمة لتحقيق أهدافها؟	نعم
٣	هل يتم تعيين وانهاء خدمات رئيس المراجعة الداخلية بواسطة لجنة المراجعة؟	نعم
٤	هل تراجع لجنة المراجعة استقلال وموضوعية وظيفة المراجعة الداخلية	نعم

مستسل	الموضوع	التقييم
	بالشركة؟	
٥	هل تراجع وتقرر لجنة المراجعة أتعاب أعمال المراجعة الداخلية المنفذه بواسطة مصادر خارج الشركة؟	نعم
٦	هل تراجع وتقرر لجنة المراجعة خطة عمل المراجعة الداخلية؟	نعم
٧	هل تتلقى لجنة المراجعة تقرير منتظم عن أعمال المراجعة الداخلية متضمناً ردود الإدارة والتوصيات؟	نعم
٨	هل تتأكد لجنة المراجعة من قيام المراجعة الداخلية بالتنسيق مع المراجع الخارجي؟	نعم
٩	هل تتأكد لجنة المراجعة من مراعاة المراجعة الداخلية للمعايير ذات الصلة؟	نعم
ثامناً	التقارير:	
١	هل تراجع وتقرر لجنة المراجعة البيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة السنوي؟	نعم
٢	هل تراجع وتقرر لجنة المراجعة التقارير المالية الأولية والسنوية؟	نعم
٣	هل تراجع اللجنة ردود الإدارة على تقارير المراجعين الخارجيين ؟	نعم

و تقبلوا خالص تحياتي ،،،

رئيس لجنة المراجعة
فوزية بنت صالح باعظيم