



EN ISO 9001:2015



الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية Saudi Vitrified Clay Pipe Co.

SVCP
الفخارية

الشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية تقرير لجنة المراجعة للسنة المالية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ م

يسر لجنة المراجعة للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م والمتضمن تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائح التنفيذية، ورأيها في شأن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر في الشركة وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام تدخل في نطاق اختصاصها وذلك تمشياً مع الأحكام التي اشتمل عليها نظام الشركات وبناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

أعضاء لجنة المراجعة :

اسم عضو اللجنة	صفة العضوية
الأستاذ / سليمان ناصر آل هتلان (مستقل)	عضو مجلس إدارة - رئيس لجنة المراجعة
الدكتور / مؤيد عيسى القرطاس (غير تنفيذي)	عضو مجلس إدارة - عضو لجنة مراجعة
الأستاذ / صالح بدر الصانع (مستقل)	عضو لجنة المراجعة من خارج المجلس

مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال العام ٢٠٢٥ م :

خلال العام ٢٠٢٥ م قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة، من خلال عقدها لخمس اجتماعات وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال :

القوائم المالية:

قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية الربعية والسنوية للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية حيث تم مناقشة المسائل الهامة مع الإدارة المالية والمراجعين الخارجيين واستعراض المقارنات والتحقق من أسباب التغيرات المؤثرة وكفاية الإفصاحات ومدى تطبيق السياسات والمعايير المحاسبية وبحث كافة الجوانب ذات الصلة والحصول على إفادة المراجعين الخارجيين بشأن تعاون إدارة الشركة من ناحية تقديم جميع المستندات المطلوبة والإجابة على استفساراتهم وبعد المناقشات وتأكيد المراجعين الخارجيين على عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على عدالة القوائم المالية، أبدت اللجنة رأيها وتوصياتها إلى مجلس الإدارة وبشأنها .

المراجعين الخارجيين:

قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة بترشح مراجعي الحسابات للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية وذلك بعد دراستها للعروض المقدمه منهم، وأوصى المجلس بالموافقة على تعيين المراجع الخارجي (الزومان والفهد والحجاج) كراجع لحسابات الشركة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٥ م والربع الأول لعام ٢٠٢٦ م وتحديد الأتعاب.

وأقرت الجمعية العامة للشركة التي عقدت بتاريخ ٢٠/٠٥/٢٠٢٥م، الموافق ٢٢/١١/١٤٤٦هـ بتعيين (الزومان والفهد والحجاج) كمراجع لحسابات الشركة.

وأقرت لجنة المراجعة الخطة المقدمة من المراجع الخارجي لمراجعة القوائم المالية ٢٠٢٥م للشركة السعودية لإنتاج الأنابيب الفخارية.

المراجع الداخلي:

قامت اللجنة بمتابعة ومراجعة التقارير الدورية الصادرة عن إدارة المراجعة الداخلية بالشركة، والاطلاع على مدى تنفيذ الخطط المعتمدة، والنظر في أبرز الملاحظات، وتقديم التوجيهات اللازمة لمعالجة أوجه القصور. كما قامت اللجنة بمناقشة المراجع الداخلي فيما يتعلق بالالتزام، ومراجعة كفاية الجهود المبذولة لرفع مستوى الالتزام في أبرز الملاحظات وتقارير الفحوص التنظيمية وحالات عدم الالتزام بالأنظمة والتعليمات، وإبداء التوصيات المناسبة بشأنها.

وفي هذا السياق، ناقشت اللجنة مع المراجع الداخلي تحديث ميثاق المراجعة الداخلية بما يتوافق مع معايير المراجعة الدولية الجديدة، بالإضافة إلى مناقشة خطة المراجعة الداخلية لعام ٢٠٢٦م المبينة على المخاطر، وتمت اعتمادهما.

رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية:

اطلعت اللجنة خلال اجتماعاتها على التقارير الدورية للمراجعة الداخلية، كما اجتمعت مع المراجع الخارجي، واطلعت على التقارير الصادرة من قبله وتابعت اللجنة بشكل دوري جهود الإدارة التنفيذية لضمان معالجة الملاحظات الواردة ووضع الضوابط الكفيلة التي تحد من تأثيرها على نظام الرقابة الداخلية. واستنادا على ذلك، لم يتبين وجود ملاحظات جوهرية على نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية علما بأن أي نظام رقابة داخلية لا يمكن أن يقدم تأكيدات مطلقة بل يقدم تأكيدات معقولة عن مدى سلامة وفعالية نظام الرقابة الداخلية، كما لا يوجد تعارض بين توصيات وقرارات لجنة المراجعة مع مجلس الإدارة .

رئيس لجنة المراجعة



أ / سليمان ناصر آل هــلان