



تقرير لجنة المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

المرفوع إلى الجمعية العامة العادية

شركة اسمنت أم القرى





وافقت الجمعية العامة العادلة بتاريخ ٢٨/٠٤/٢٠٢١م على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها وذلك للدورة الجديدة التي تبدأ من تاريخ ٤ يوليو ٢٠٢١م ولددة ثلاث سنوات تنتهي في ٣ يوليو ٢٠٢٤م، وتكون لجنة المراجعة من ثلاثة (٣) أعضاء وهم:

أعضاء اللجنة (من ٤-٠٧-٢٠٢١ حتى ٣-٠٧-٢٠٢٤)

- الأستاذ/ يوسف بن محمد السحباني (رئيس اللجنة - عضو من خارج مجلس الإدارة).
- الأستاذ/ فواز حمد الفواز (عضو من خارج مجلس الإدارة)
- الأستاذ / سعود محمد السهان (عضو مجلس الإدارة)

ت تكون اللجنة من ثلاثة أعضاء مستقلين ، كما يوجد من بين أعضاء اللجنة عضوين متخصصين في الشؤون المالية والمحاسبة، وتحتسب اللجنة بمراجعة السياسات والإجراءات المالية والإدارية للشركة ، وإجراءات إعداد التقارير المالية ومخرجاتها ، كما تطلع اللجنة على تقارير وملحوظات المراجعة الداخلية والتوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم والتتأكد من استقلاليتهم ، ودراسة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها ، ودراسة ملحوظات المحاسب القانوني على القوائم المالية ، كما تقوم لجنة المراجعة الداخلية التي تقوم بفحص مدى كفاية وفاعلية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية بما يمكن من تقويم نظام الرقابة الداخلية ومدى فاعليته. ويأتي ذلك ضمن أهداف الجمعية العامة ومجلس الإدارة في الحصول على مستوى معقول من الاطمئنان على سلامية تصميم وفاعلية أداء نظام الرقابة الداخلية بالشركة، حيث قامت لجنة المراجعة في هذا الشأن خلال العام المالي ٢٠٢١م بعقد أربعة اجتماعات مع فريق المراجعة الداخلية وموظفي الإدارات المعنية والمحاسب القانوني، لمراجعة القوائم المالية والرقابة الداخلية ونظام الحكومة وإدارة المخاطر.

خلال العام ٢٠٢١ ، عملت لجنة المراجعة بشركة أسمنت أم القرى على الأنشطة التالية لوفاء بمسؤولياتها في ظل الحكومة وتعزيز الرقابة الداخلية.

١. مراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية لعام ٢٠٢١م:

- قامت اللجنة بالاطلاع على القوائم المالية رب السنوية والسنوية لعام ٢٠٢١م ومناقشة الإدارة التنفيذية حولها.
- ناقشت اللجنة النتائج والإيضاحات مع المحاسب القانوني على القوائم المالية رب السنوية والسنوية لعام ٢٠٢١م وبعد ذلك رفعت توصياتها لمجلس الإدارة للنظر في اعتمادها، وقد كان من ضمن البنود التي تمت مناقشتها ما يلي:
 - أ- تقييم وضمان استقلالية وموضوعية المدققيين الخارجيين أثناء مراجعة القوائم المالية
 - ب- الاطلاع والمراجعة على دليل الصالحيات المالية والإدارية
 - ج- مناقشة ومراجعة السياسات المالية والمحاسبة
 - د- مراجعة وإقرار إطار الرقابة الداخلية ورفعه لمجلس الإدارة للموافقة عليه .

٣

٢. ترشيح المحاسبين القانونيين لعام ٢٠٢١ م والربع الأول لعام ٢٠٢٢ م

قامت اللجنة بطلب عروض من عدد من المحاسبين القانونيين المؤهلين لفحص القوائم المالية الأولية للربع الثاني والربع الثالث والربع الرابع لعام ٢٠٢١ م والربع الأول لعام ٢٠٢٢ م ومراجعة القوائم المالية السنوية لعام ٢٠٢١ م، وبعد دراسة وتحليل العروض المقدمة وبناء على حجم العمل في شركة اسمنت أم القرى وخيرة المكاتب المتقدمة ونطاق العمل المطلوب والأسعار، أوصت لجنة المراجعة بترشيح السادة شركة الدكتور عبدالقادر بانقا وشركاه - المحاسبون المتحدون RSM باتعب إجمالية بلغت ١٥٠٠٠ ريال سعودي، والصادرة شركة كي بي أم جي الفوزان وشركاه - محاسبون ومراجعون قانونيون باتعب إجمالية بلغت ٣٢٠٠٠ ريال سعودي، والرفع بهذه التوصية إلى الجمعية العامة العادلة للاختيار النهائي والاعتماد مع التوصية بمكتب المحاسبون المتحدون RSM.

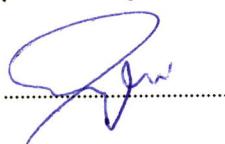
٣. المراجعة الداخلية

- أ- استعرضت لجنة المراجعة أربعة تقارير للتدقيق الداخلي وقدمت المشورة للإدارة التنفيذية بشأن نتائج التدقيق وإجراءات المعالجة.
- ب- التحقق من استقلال إدارة المراجعة الداخلية، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، بما يتناسب مع المعايير ذات العلاقة
- ت- تعيين مدقق داخلي سعودي الجنسية

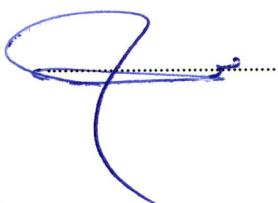
٤. نتائج مراجعة فعالية أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر

تري لجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلية ونظام إدارة المخاطر في الشركة توفر فيه الكفاءة والفاعلية من عدة جوانب، ولكنه بحاجة إلى التطوير والتحسين في جوانب أخرى ليتواء مع حجم وطبيعة أعمال الشركة. وقد تمت مناقشة الإدارة التنفيذية بالشركة حول الملاحظات التي تم التوصل إليها من خلال عمليات المراجعة الداخلية والخارجية وأوضحت الإدارة التنفيذية أنه تم إعداد خطة تصحيحية لها وستقوم لجنة المراجعة بمتابعة تنفيذ الخطة التصحيحية خلال عام ٢٠٢٢ م.

عضو لجنة المراجعة
الأستاذ/ سعود محمد السبهان



رئيس لجنة المراجعة
الأستاذ/ يوسف محمد السحيبياني



عضو لجنة المراجعة
الأستاذ/ فواز حمد الفواز

