



HCC

شركة أسمنت حائل
Hail Cement Co.

تقرير لجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31 م

مقدمة:

تم تشكيل لجنة المراجعة الحالية بقرار من الجمعية العامة العادية السادسة عشر بتاريخ 2021/10/03 م، كما تم اعتماد لائحة عملها وتطبيق مهامها ابتداءً من 2018/11/30 م حتى إكمال دورة مجلس الإدارة الحالية والتي تنتهي في 2024/11/29 م، وتشكل اللجنة من عضوية كلاً من:

- 1- عبد العزيز بن طارق البسام (رئيس لجنة المراجعة)
- 2- عثمان بن محمد بافقيه (عضو لجنة المراجعة)
- 3- منصور بن صالح الخربوش (عضو لجنة المراجعة)

يحكم عمل لجنة المراجعة في شركة أسمنت حائل اللوائح والأنظمة الصادرة من وزارة التجارة وهيئة السوق المالية بالإضافة إلى لائحة لجنة المراجعة التي حددت مهامها وإختصاصاتها وصلاحياتها ومسؤولياتها.

فيما يلي تقرير أبرز ما قامت به اللجنة خلال عام 2023 م:

إجتماعات اللجنة:

عقدت لجنة المراجعة خلال عام 2023 م عدد (7) إجتماعات، تم خلالها مراجعة ومناقشة القوائم المالية الربعية والسنوية، وتقارير المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية، بالإضافة إلى مزاولة مهامها المتضمنة مراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير المالية وأنظمة الرقابة الداخلية، وفيما يلي أبرز ما قامت به اللجنة خلال عام 2023 م:

أولاً: التقارير المالية

- دراسة القوائم المالية الربعية والسنوية ومناقشة ملاحظات المراجع الخارجي على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها.
- بحث نتائج مراجعة العام المالي للشركة مع الإدارة التنفيذية والمالية في الشركة والتأكد من أنها متوافقة مع المعايير المعتمدة في المملكة.
- رفع القوائم المالية لمجلس الإدارة مرفقة برأي وتوصية اللجنة للنظر في اعتمادها.
- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية والتأكد من أنها متوافقة مع المعايير المحاسبية المعتمدة في المملكة.

ثانياً: إدارة المراجعة الداخلية

- كما قامت اللجنة بالإشراف على أداء إدارة المراجعة الداخلية وإعتماد خطة المراجعة ومتابعة أعمالها والإجتماع مع مدير المراجعة الداخلية بصفة دورية ومناقشة الإدارة التنفيذية حول ملاحظاته.
- متابعة تنفيذ توصيات إدارة المراجعة الداخلية مع إدارة الشركة ووضع ضوابط تكفل استمرار العمل بتلك التوصيات.
- التحقق من إستقلالية إدارة المراجعة الداخلية، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، بما يتناسب مع المعايير ذات العلاقة.

ثالثاً: مراجع الحسابات

- دراسة وتقييم العروض المستلمة لتقديم خدمات مراجع الحسابات والتوصية بإختيار الأفضل، بعد التأكد من استقلاليتهم وشمول نطاق عملهم ومناسبة شروط التعاقد معهم.
- الإشراف على أعمال مراجع الحسابات والإجتماع معه بصفة ربع سنوية ومناقشة ملاحظاته مع الإدارة المالية في الشركة والتأكد من وصوله للبيانات المطلوبة لإبداء رأيه بمهنية وإستقلالية وفقاً للمعايير المعتمدة في المملكة.

رابعاً: ضمان الإلتزام

- مراجعة تقارير وملاحظات الجهات الرقابية والتحقق من إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها ومتابعة إستيفائها.
- التحقق من إلتزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات ذات العلاقة من أهمها سياسة الإبلاغ عن الممارسات المخالفة وسياسة الإلتزام، وإبداء الرأي حول الطلبات المحولة من مجلس الإدارة أو إدارة الشركة الى اللجنة.
- متابعة موقف القضايا المرفوعة لصالح أو ضد الشركة مع الإدارة التنفيذية.

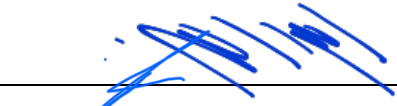


خامساً: ترتيبات تقديم الملاحظات

- وضع الآلية المناسبة التي من خلالها يتمكن العاملين في الشركة والعملاء والمساهمين من تقديم ملاحظاتهم بشأن أي تجاوز للأنظمة الداخلية للشركة بما في ذلك الأنظمة ذات العلاقة بإعداد القوائم المالية على أن تتضمن تلك الآلية ضمان عدم الإخلال بحقوق مقدم الملاحظة.
- وضع الإجراءات المناسبة لمباشرة ومتابعة الملاحظات التي يقدمها العاملين في الشركة، وضمان استقلالية تلك الإجراءات.

نتائج المراجعة الداخلية السنوية لفاعلية وإجراءات نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

أن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية، وإستناداً على ما تم عرضه على اللجنة خلال العام المالي 2023م لم يصل للجنة ما يظهر أي ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة ونعتقد بأن لدى الشركة نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة، مع الأخذ في الإعتبار أن أي نظام رقابة داخلية مهما كانت كفائته لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً حول نظم الرقابة الداخلية المطبقة.

رئيس واعضاء لجنة المراجعة :

	رئيس لجنة المراجعة	الأستاذ/ عبد العزيز بن طارق البسام
	عضو لجنة المراجعة	المهندس / عثمان بن محمد بافقيه
	عضو لجنة المراجعة	المهندس / منصور بن صالح الخربوش