



جبل عمر
Jabal Omar



تقرير لجنة المراجعة



لجنة المراجعة

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العمومية لعام 2020

يناير ٢٠٢١ م



مقدمة:

تم إعداد هذا التقرير بناءً على متطلبات المادة الرابعة بعد المئة من نظام الشركات والمادة الحادية والتسعون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

إختصاصات و مهام لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها وفقاً لمتطلبات المادة الخامسة والخمسون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

أبرز قرارات وتوصيات اللجنة لعام ٢٠٢٠م:

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح كل من شركة PWC وشركة KPMG لمراجعة القوائم المالية السنوية للشركة لعام ٢٠٢٠ م والنتائج الربع سنوية للفترة من الربع الثالث ٢٠٢٠م الى الربع الثاني ٢٠٢١م.
- مراجعة واعتماد الموازنة التقديرية لقطاع التدقيق الداخلي لعام ٢٠٢٠م.
- مراجعة وإعتماد خطة عمل قطاع التدقيق الداخلي لعام ٢٠٢٠م.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية الصادرة خلال العام ومناقشتها مع الإدارة التنفيذية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية المتعلقة بها.
- مراجعة وإعتماد التقرير السنوي لقطاع التدقيق الداخلي لعام ٢٠١٩م الموجه لمجلس الإدارة والذي تضمن نتائج أعمال القطاع لعام ٢٠١٩م.
- دراسة التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي عرضت على اللجنة خلال العام وتقديم مبرراتها بشأنها الى مجلس الإدارة.
- مراجعة النسخة المحدثة من سياسة الإبلاغ عن الممارسات المخالفة والتوصية بها لمجلس الإدارة لاعتمادها.
- دراسة طلب شركة PWC لصرف مبلغ ٥٥ ألف دولار كأتعاب إضافية لها مقابل أعمال تم القيام بها خلال مراجعة القوائم الأولية للربع الثاني من عام ٢٠٢٠م ، والتوصية بها لمجلس الإدارة لعرضها على الجمعية العمومية لإقرارها كونها تعد أعمال إضافية متعلقة بتعيين جهات تقييم محايدة.
- دراسة طلب شركة KPMG كأتعاب إضافية قيمتها ٧٣٣ ألف ريال مقابل جهود إضافية ترى الشركة المذكورة أنها قد قامت بها خلال الفترة من الربع الثالث لعام ٢٠١٩م حتى الربع الثاني من عام ٢٠٢٠م والتوصية لمجلس الإدارة بعدم الموافقة عليها كونها تعد جزء أصيل من نطاق العمل المتفق عليه.
- دراسة ومراجعة القوائم المالية السنوية للفترة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م والتوصية بها لمجلس الإدارة لاعتمادها.
- دراسة ومراجعة وإعتماد القوائم المالية للربع الأول من العام المالي ٢٠٢٠م.
- دراسة ومراجعة وإعتماد القوائم المالية للربع الثاني من العام المالي ٢٠٢٠م.
- دراسة ومراجعة وإعتماد القوائم المالية للربع الثالث من العام المالي ٢٠٢٠م.

نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ورأي لجنة المراجعة عن مدى كفايتها:

تتم مراجعة الإجراءات الرقابية في الشركة بشكل مستمر من قبل قطاع التدقيق الداخلي من خلال اتباع أسلوب منهجي ومنظم مستند على المخاطر للتأكد من كفاءة الإجراءات الرقابية وتقديم التوصيات اللازمة لتحسينها في سبيل تعزيز وحماية قيمة الشركة ومساعدتها للوصول الى أهدافها ، وتتلقى لجنة المراجعة ومجلس الإدارة تقارير دورية عن نتائج المراجعة تتم مناقشتها مع الإدارة التنفيذية ومتابعة تصحيح الملاحظات الواردة بها ، وقد أظهرت أعمال المراجعة خلال العام عدد من الملاحظات الجوهرية التي تم رفعها الى الإدارة التنفيذية ولجنة المراجعة ومجلس الإدارة وتم وضع إجراءات لمعالجتها ، وبالرغم من بذل العناية المهنية اللازمة الى الحد الأقصى المعقول إلا أنه لا يمكن التأكيد بشكل مطلق على شمولية عمليات الفحص لكافة أعمال وأنشطة الشركة بحكم أن عمليات المراجعة تتم على أساس العينة التقديرية.

وفي ظل التغيرات الهيكلية التي مرت بها الشركة خلال عام ٢٠٢٠م التي نتج عنها اندماج بعض الإدارات وتعليق نشاط بعض الشركات التابعة وانتقال بعض المهام والمسؤوليات من إدارة لأخرى ، فإن إدارة الشركة تقوم حالياً بمراجعة وتحديث الإجراءات الرقابية الداخلية والأدوار والمسؤوليات لتكون متوافقة مع تلك التغييرات ، كما قام مجلس إدارة الشركة بإنشاء إدارة للمخاطر ستتولى وضع إطار شامل لإدارة المخاطر والتأكد من قيام الإدارة التنفيذية بتطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس وإدارة المخاطر من خلال وضع تصور عام عن المخاطر التي قد تواجه الشركة وإنشاء بيئة مملعة بثقافة إدارة المخاطر على مستوى الشركة وطرحها بشفافية مع المجلس وأصحاب المصالح والأطراف ذات الصلة بالشركة وفقاً للمادة رقم ٢٦/ج من لائحة حوكمة الشركات ومن المتوقع أن تسهم تلك المبادرات حال تنفيذها في تعزيز إدارة المخاطر بالشركة.

مؤيد بن سمير الرشيد

رئيس لجنة المراجعة