

التقرير السنوي من لجنة المراجعة إلى السادة المساهمين حول السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م

السادة / مساهمي شركة وفرة للصناعة والتنمية المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

تود لجنة المراجعة لشركة وفرة للصناعة والتنمية أن تقدم للمساهمين - وفقاً للمادة 104 من نظام الشركات - تقريرها السنوي الذي يتضمن ملخصاً عن أداء لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في 2021/12/31م.

تشكيل لجنة المراجعة

تم تشكيل لجنة المراجعة بقرار من الجمعية العامة العادية للمساهمين بتاريخ 2021/03/18م لمدة ثلاث سنوات تنتهي بنهاية دورة مجلس الإدارة في 2024/01/13م لمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية ومراجع حسابات الشركة.

وقد تم عزل لجنة المراجعة السابقة وتم تشكيل لجنة المراجعة الحالية بداية من تاريخ انعقاد الجمعية في 2021/03/14م وحتى انتهاء دورة مجلس الإدارة في 2024/01/13م.

اجتماعات لجنة المراجعة

عقدت لجنة المراجعة السابقة اثنا عشر (12) اجتماعاً خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م. وذلك لمناقشة واعتماد القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م ولمناقشة واعتماد القوائم المالية الربعية خلال عام 2021م واختيار المراجع الخارجي للشركة ومناقشة خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية مع المراجع الداخلي السابق واختيار شركة مهنية خارجية للقيام بأعمال المراجعة الداخلية ومناقشة خطة عمل المراجعة الداخلية معها.

حضر جميع أعضاء اللجنة السابقة جميع اجتماعات اللجنة ما عدا الاجتماع التاسع المنعقد بتاريخ 8 سبتمبر 2021م حيث اعتذر الأستاذ هاني أبو النجا عن الحضور.

أهم نشاطات اللجنة خلال العام 2021م:

أولاً: فحص القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م

وفي هذا الشأن قامت اللجنة بالتالي:

- 1- مراجعة ومراقبة نتائج ومؤشرات القوائم المالية الربعية والسنوية للسنة المالية المنتهية في 2021/12/31م. قبل عرضها على المجلس الإدارة لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- 2- إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة - بشأن عدالة ووضوح القوائم المالية للشركة وتضمينها المعلومات التي تتيح للمساهمين تقييم المركز المالي للشركة وادائها.
- 3- دراسة أي مسائل مهمة أو مستجدة تتضمنها التقارير المالية.
- 4- البحث في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو مراجع الحسابات.
- 5- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.
- 6- رفع التوصيات لمجلس الإدارة لاعتمادها.
- 7- التأكد من أن كافة الإجراءات التي تم اتباعها في أعداد القوائم المالية وكذلك الإيضاحات المتممة لها متوافقة مع المعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة والمعايير الدولية.
- 8- تم التوجيه للإدارة المالية بضرورة إضافة إيضاح جديد حول القوائم المالية السنوية متعلق بالمعلومات القطاعية، بحيث يفصح عن قائمة الدخل لكل مصنع من المصانع الأربعة على حده.

وفي هذا الإطار قامت اللجنة برفع تقارير عن أهم الموضوعات التي نوقشت في اجتماعات لجنة المراجعة إلى مجلس الإدارة.

ثانياً: اختيار مراجع حسابات خارجي للشركة

في هذا الإطار قامت اللجنة بدراسة العروض المقدمة من مكاتب مراجعي الحسابات، وبعد التحقق من استقلالية وموضوعية المكاتب المذكورة رفعت اللجنة توصيتها بأفضل عرضين لاعتماد أحدهما بواسطة الجمعية العامة العادية وفقاً للنظام.

ثالثاً: إدارة المراجعة الداخلية

قامت لجنة المراجعة بالتالي:

- 1- قررت لجنة المراجعة الاستعانة بشركة مهنية خارجية للقيام بأعمال المراجعة الداخلية نظراً لاستقلالية المراجع الداخلي للشركة وعدم التمكن من توفير مراجع داخلي ذو كفاءة عالية. وقد قامت اللجنة بالاجتماع ودعوة شركتين متخصصتين في المراجعة الداخلية لتقديم عروضها وتم اختيار العرض الأفضل و التعاقد معها.
- 2- قامت اللجنة بالاجتماع مع فريق المراجعة الداخلية التابع للشركة الإستشارية للإيعاز بتوقعات اللجنة، و التي من أهمها
 - دراسة ومراجعة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
 - مراجعة مدى استقلالية شركة المراجعة الداخلية عن الإدارة التنفيذية والتحقق من عدم وجود أي قيود غير مبررة على أعمال المراجعة الداخلية.
- 3- قامت اللجنة بإعتماد تقرير تقييم الخاطر و خطة المراجعة الداخلية الإستراتيجية للأعوام 2022، 2023 و 2024. و التي تم عرضها من قبل المكتب الإستشاري و عمل التوصيات المناسبة من اللجنة.
- 4- تقوم اللجنة بشكل مستمر بالإشراف على فريق المراجعة الداخلية الإستشاري ومتابعة ومراجعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية المعتمدة.

رابعاً: فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة

قامت لجنة المراجعة بفحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة وتأكدت من وجود نظام للرقابة الداخلية للشركة يساعد على تحقيق الاستقرار عند إجراء العمليات المختلفة كما أن نظام الرقابة الداخلية لدى الشركة يوفر بيانات ومعلومات محاسبية وإدارية دقيقة للإدارة بحيث تتمكن من الاعتماد عليها واتخاذ القرارات اللازمة حيالها.

خامساً: نتائج تقييم أنظمة الرقابة الداخلية ورأى لجنة المراجعة

تعمل لجنة المراجعة على تطوير ودعم أنظمة الرقابة والرقابة الداخلية بشكل مستمر. وبناء على ما تم عرضه على اللجنة من تقارير إدارة المراجعة الداخلية بالشركة ومراجع حسابات الشركة والإدارة التنفيذية، فإنه لم يتضح للجنة المراجعة وجود ملاحظات أو ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة كما أن إجراءات الرقابة الداخلية للشركة سليمة وتم إعدادها على أسس سليمة ويتم تنفيذها بفاعلية.

وفي الختام تتقدم لجنة المراجعة بجزيل الشكر لمجلس الإدارة على مساندتهم ودعمهم للجنة المراجعة لانجاز مهامها للعام 2021م

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

رئيس لجنة المراجعة

فيصل عبدالله محمد القحطاني

العروض المقدمة من مكاتب المراجعة للعام المالي 2022م

- بيان بالعروض المقدمة من مكاتب المراجعة:

البيان	الخلاشي وشركاؤه محاسبون ومراجعون قانونيون (MAZARS)	شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (PKF العالمية)
اتعاب تدقيق وإصدار القوائم المالية السنوية لعام 2022م	165,000	200,000
اتعاب الفحص الربع الثاني لعام 2022 وحتى الربع الأول 2023م	150,000	150,000
اعداد ومتابعة الإقرار الزكوي للشركة في 2022/12/31	20,000	30,000
إجمالي الأتعاب	335,000	380,000

توصي لجنة المراجعة باختيار عرض شركة الخلاشي وشركاؤه محاسبون ومراجعون قانونيون كخيار أول ، وشركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون كخيار ثان.

رئيس لجنة المراجعة
فيصل عبدالله محمد القحطاني