

# تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لشركة التصنيع الوطنية (تصنيع)

عن العام المالي ٢٠٢٠ م

## مقدمة:

يتناول هذا التقرير أهم الأعمال التي قامت بها لجنة المراجعة خلال العام ٢٠٢٠ م حسب المهام والمسؤوليات المعتمدة في لائحة عمل لجنة المراجعة لشركة التصنيع الوطنية من قبل الجمعية العامة بتاريخ ٢٥/٠٤/٢٠١٩ م والتي تم إعدادها وفقاً لمتطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية.

## أهم الأعمال والأنشطة التي قامت بها اللجنة خلال عام ٢٠٢٠ م.

عقدت لجنة المراجعة لشركة التصنيع الوطنية خلال العام ٢٠٢٠ م (٦) اجتماعات لتنفيذ المهام الموكلة اليها حسب اللائحة المعتمدة من الجمعية:

عدد الاجتماعات خلال عام ٢٠٢٠ م (٦) اجتماعات						طبيعة العضوية	إسم العضو
الأول بتاريخ	الثاني بتاريخ	الثالث بتاريخ	الرابع بتاريخ	الخامس بتاريخ	السادس بتاريخ		
٢٠٢٠/٠٣/١٦ م	٢٠٢٠/٠٣/٣١ م	٢٠٢٠/٠٦/٢١ م	٢٠٢٠/٠٨/٢٠ م	٢٠٢٠/٠٩/١٠ م	٢٠٢٠/١١/٠٣ م	رئيس اللجنة	أ. سامي بن عبدالعزيز الشننير
√	√	√	√	√	√	عضو	أ. بدر بن علي الدخيل
√	√	√	√	√	√	عضو	أ. مصعب بن سليمان المهيدب

- دراسة ومناقشة القوائم المالية الأولية الربع سنوية للعام ٢٠٢٠ م والموافقة عليها بعد مراجعتها مع إدارة الشركة والمراجع الخارجي للتأكد من عدالتها وتماشيها مع السياسات المحاسبية المطبقة بالشركة قبل نشرها في موقع الشركة لدى "تداول" ورفع التوصية لمجلس الإدارة للموافقة على القوائم المالية السنوية المراجعة من قبل المراجع الخارجي تمهيدا لرفعها للجمعية العامة للمصادقة عليها.

- دراسة ومناقشة التقارير المقدمة من المراجع الخارجي والإجتماع معه بخصوص خطة المراجعة من أجل التحقق من إستقلاليته ومدى فعالية أعمال المراجعة والإجابة على إستفساراته والتأكد من عدم وجود أي معوقات قد تؤثر على سير أعماله.

- متابعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية للعام ٢٠٢٠ م المعتمدة من قبل اللجنة ومناقشة التقارير الدورية المقدمة من الإدارة العامة للمراجعة الداخلية عن نتائج أعمالها ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية.

- مناقشة وإعتماد إستراتيجية وخطة المراجعة الداخلية للعام ٢٠٢١م والتي تم إعدادها حسب تقييم المخاطر التي قد تتعرض لها أعمال وأنشطة الشركة الرئيسية.
- مراجعة العروض المقدمة من مكاتب المراجعة لمراجعة حسابات الشركة الربع سنوية والسنوية للعام ٢٠٢٠م والربع الأول للعام ٢٠٢١م وتقييمها فنياً وتجارياً، وقد تم التوصية للمجلس بالموافقة والرفع للجمعية العامة على المرشحين التالية أسماءهم مكتب الدكتور محمد العمري وشركاه (BDO) ومكتب برايس ووترهاوس كويرز (PWC) ومكتب كي بي إم جي (KPMG) بعد التحقق من إستقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم لإختيار أحدهم.

### **نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخليه ورأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخليه في الشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١م.**

لدى الشركة إدارة عامة بإسم المراجعة الداخليه مستقلة تتبع فنيا مباشرة للجنة المراجعة وتقوم بتنفيذ مهام عملها وفقاً لللائحة المراجعة الداخليه المعتمدة. حيث قامت الإدارة العامة للمراجعة الداخلية بتنفيذ جميع أعمالها خلال العام وفقاً لخطة المراجعة الداخليه المعدة على أساس أهم المخاطر والتي تم إعتمادها من قبل لجنة المراجعة في بداية العام ، مع تركيزها الأكثر على الأنشطة والعمليات ذات المخاطر العاليه بما يساعد في تحقيق أهداف الشركة وحماية أصولها حيث تم تنفيذ عدد من عمليات المراجعة الداخليه بهدف تحديد مدى كفاءة وفاعلية نظام وإجراءات الرقابة الداخليه وتم مناقشه وإرسال نتائجها إلى الإدارات والقطاعات ذات العلاقة في الشركة من أجل دراسة ومعالجة الملحوظات والتوصيات ووضع الإجراءات التصحيحية اللازمة ومتابعة تنفيذها وإقفالها وفق التواريخ المتفق عليها مع الإدارات ذات العلاقة والرفع إلى لجنة المراجعة بشكل دوري بتقارير محدثة توضح ما تم إنجازه مع التحديات والمخاطر التي قد تنشأ من عدم إقفال تلك الملحوظات والتوصيات.

إطلعت لجنة المراجعة على إجراءات الضبط والتدقيق الداخلي في حدود المهام والأعمال المخططة والمحدودة التي تم إختبارها من قبل إدارة المراجعة الداخلية وبعد المناقشة مع الشركة ومراجع الحسابات الخارجي على نتائج الأعمال الربع سنوية والسنوية ولذلك فإن لجنة المراجعة يمكنها إعطاء تأكيد معقول عن فعالية أنظمة الرقابة الداخليه في الشركة ولم يتبين لها وجود ما ينبغي الإشارة إليه أو يُعتقد معه وجود ضعف أو خلل جوهري في أنظمة وسياسات وإجراءات الرقابة الداخليه في الشركة. ولا توجد توصيات من لجنة المراجعة تتعارض مع قرارات مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٢٠م.

**وتقبلوا خالص التحية والتقدير،**

رئيس اللجنة

سامي بن عبدالعزيز الشنبير