



## تقرير لجنة المراجعة

إلى السادة المساهمين  
شركة الكابلات السعودية  
للعام المالي ٢٠٢٠م

### مقدمة :

أن وجود نظام رقابة داخلية فعال هو أحد المسؤوليات الأساسية المنوطة بمجلس الإدارة (المجلس). وتتمثل أهداف لجنة المراجعة (اللجنة) في مساعدة المجلس على الوفاء بالمسؤوليات المنوطة به فيما يتعلق بوجود وكفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية، وتقديم أي توصيات للمجلس من شأنها تعزيز النظام وتطويره بما يحقق أغراض المجموعة ويحمي مصالح المساهمين بكفاءة عالية وبأقل قدر من التكلفة.

### أعضاء اللجنة والاجتماعات:

تكونت لجنة المراجعة لعام ٢٠٢٠م من أربعة أعضاء، وعقدت عدد (٥) اجتماعات خلال نفس العام، حيث تم من خلالها مراجعة التقارير المالية الدورية والسنوية ومراجعة التقارير المقدمة بواسطة المراجع الخارجي وتقارير المراجع الداخلي على ضوء القوائم المالية والمعلومات المقدمة من الإدارة التنفيذية، وعليه قامت لجنة المراجعة بالأعمال التالية:

### أولاً: القوائم المالية الأولية والسنوية:

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للمجموعة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي حولها والتوصية بشأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للمجموعة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للمجموعة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للمجموعة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الإمتثال في المجموعة أو مراجع الحسابات.
- دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة بناءً على طبيعة عملها وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.

### ثانياً: المراجعة الداخلية :

- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في المجموعة، من أجل التحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام الموكلة إليها.
- دراسة والإطلاع على تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها وإبلاغ مجلس الإدارة بالملاحظات الجوهرية.
- دراسة ومراجعة نظام الرقابة الداخلية والمالية في المجموعة.
- تفعيل آلية سياسة الإبلاغ للعاملين في المجموعة بهدف تقديم ملحوظاتهم بشأن أي تجاوزات في التقارير المالية أو غيرها وبسرية تامة .
- مراجعة واعتماد الخطة السنوية الخاصة بالمراجعة الداخلية.
- التحقق من استقلالية إدارة المراجعة الداخلية، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، والتوافق مع المعايير ذات الصلة.

### ثالثا: المراجع الخارجي:

- مراجعة خطة عمل المراجع الخارجي وأعماله والتحقق من من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مريئاتها حيال ذلك.
- التحقق من استقلال المراجع الخارجي وموضوعيته وعدالته، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- الإجابة عن استفسارات المراجع الخارجي للمجموعة.
- دراسة تقرير المراجع الخارجي وملاحظاته حول القوائم المالية ومتابعة ما أتخذ بشأنها.

### رابعا: مراجعة تعاملات الجهات ذات العلاقة:

- مراجعة العقود والتعاملات المقترح قيام المجموعة بها مع الجهات ذات العلاقة، وتقديم مريئاتها نحو ذلك إلى مجلس الإدارة.
- التحقق من التزام المجموعة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- رفع ماتراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بشأن الإجراءات التي يتعين اتخاذها.
- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ المجموعة الإجراءات اللازمة بشأنها.

### رأي لجنة المراجعة:

اطلعت اللجنة خلال اجتماعاتها على التقارير الدورية للمراجعة الداخلية، كما اجتمعت مع المراجع الخارجي، واطلعت على التقارير الصادرة من قبله. وبناءا عليه واستنادا علي التاكيدات والافصاحات السنويه التي تم الحصول عليها من الاداره التنفيذي، فان لجنة المراجعة ترى ان نظام الرقابه المعمول به حاليا يعمل بفاعليه مقبوله مع الحاجه الي تحسين بعض أوجه الفاعليه في نظام الرقابه الداخليه عن العام المنتهي في ٢٠٢٠م بالاضافه الي ما لوحظ من احتياج لدعم ادارة المراجعة الداخليه بكفاءات تساعد علي أداء المهام المنوطه اليها. علما بان أي نظام رقابه داخليه بغض النظر عن مدى سلامه تصميمه وفعاليه تطبيقه لا يمكن ان يوفر تأكيدا مطلقا.

رئيس لجنة المراجعة