

تقرير عن أنشطة لجنة المراجعة
للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

الموقرين

السادة / المساهمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بالإشارة للمادة رقم (١٠٤) من نظام الشركات، والمادة رقم (٨) المتعلقة " اختصاصات اللجنة وصلاحياتها ومسئولياتها" بلائحة لجنة المراجعة الموافق عليها من الجمعية العامة غير العادية الثالثة لمُساهمي الشركة المُنعقدة بتاريخ ١٠/٢٢/١٤٣٨هـ الموافق ٢٠١٧/٧/١٦ م.

قامت لجنة المراجعة بالشركة السعودية للتنمية الصناعية "صدق" خلال عام ٢٠١٧ م بالتالي

أ- اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة (٨) ثمانية اجتماعات خلال عام ٢٠١٧ م، ساهمت فيها بدورٍ أساسي وهام في مساعدة مجلس الإدارة على الوفاء بواجباته النظامية ودراسة القوائم المالية ورفع توصياتها لمجلس الإدارة بشأنها، والإشراف على إدارة المراجعة الداخلية، وتقييم فاعلية نظام الرقابة الداخلية والتوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع حسابات الشركة ومتابعة أعماله.

ب- أعمال اللجنة:

قامت لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١٧ م بأعمال تدخل في نطاق اختصاصها، ومن أهمها التالي:

أولاً - التقارير المالية:

١. قامت اللجنة بمراجعة القوائم المالية الأولية الربعية والسنوية المُوحدّة للشركة والتوصية إلى مجلس الإدارة بالموافقة عليها مع التركيز بصفة خاصة على الإفصاحات في القوائم المالية للأحداث الهامة والتحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية.

٢. التأكيد أن القوائم المالية المُوحدّة للشركة تم إعدادها وعرضها وفقاً لمعايير المحاسبية الدولية المُعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتتفق مع المتطلبات النظامية.

ثانياً - المراجعة الداخلية:

١. الإشراف على أعمالها ونطاق عملها واعتماد خطة المراجعة السنوية والتحقق من توافر الموارد اللازمة لإداء أعمالها وفقاً للخطة السنوية والحفاظ على استقلاليتها.

٢. دراسة التقارير الدورية المراجعة الداخلية والتأكد من تنفيذ الإجراءات التصحيحية الوارد بالتقارير ويقوم رئيس اللجنة بإبلاغ مجلس الإدارة بالأمر الجوهرية لاتخاذ الإجراء اللازم حيالها.

ثالثاً - المراجعة الخارجية:

قامت اللجنة بالتوصية بتعيين مراجع حسابات الشركة، واعتماد خطة المراجعة ونطاق عمله وشروط التعاقد والتأكد من استقلاليته والأشراف على أعماله والإجابة عن استفساراته بشأن القوائم المالية، ودراسة ملحوظاته بشأن تحسين نظام الرقابة الداخلية للشركة، والتأكد من إصدار مراجع الحسابات لرأي خالٍ من الملاحظات أو التحفظات بشأن القوائم المالية للشركة.

رابعاً: تقييم نظام الرقابة الداخلية:

تقوم اللجنة بالتأكد عن فاعلية وكفاءة نظام الرقابة الداخلية للشركة وفرعها والشركات التابعة كالتالي:

١. تقوم إدارة المراجعة الداخلية بالشركة بتنفيذ خطة المراجعة السنوية المعتمدة من لجنة المراجعة من خلال فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية المطبق مع التركيز على تقييم البيئة الرقابية، والأنشطة ذات المخاطر المرتفعة، مراجعة الالتزام باللوائح والنظم الداخلية، مراجعة إجراءات الرقابة المالية، مراجعة أنظمة الضبط الداخلي وذلك بهدف الحصول على تأكيدات معقولة عن مدى فاعلية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية.

٢. يقوم المراجع الخارجي للشركة بتنفيذ وتخطيط اعمال المراجعة الخارجية بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة أن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية وفقاً للمعايير السعودية والمتطلبات النظامية.

٣. وتبين للجنة من خلال نتائج المراجعة الداخلية والخارجية والمعلومات المقدمة من الإدارة "عدم وجود ملاحظات هامة تؤثر على فعالية وكفاءة نظام الرقابة الداخلية وعدم وجود مخالفات جوهرية في تطبيق النظم واللوائح الداخلية، وأن إجراءات الرقابة الداخلية تحقق أغراض الشركة وتحمي مصالحها.

والله الموفق،

إبراهيم بن عبد العزيز الراشد



رئيس لجنة المراجعة