



تقرير لجنة المراجعة السنوي ٢٠١٨

لجنة المراجعة

يتمثل دور لجنة المراجعة (اللجنة) في شركة الحسن غازي إبراهيم شاکر (الشركة) في الإشراف على إجراءات التقارير المالية ومراقبتها وفق لائحة مهام اللجنة والمعتمدة من قبل الجمعية العامة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٧ م، بالإضافة إلى إجراءات إدارة المخاطر في ضوء القوائم المالية وتقارير مراجع الحسابات والعمليات التشغيلية والإدارية وإطار الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة وبشكل عام؛ تتمتع اللجنة بالسلطة الكاملة للتحقيق في أي نشاط ضمن اختصاصاتها أو أي شيء يطلب منها على وجه الخصوص لا سيما بإمكانية وصول اللجنة الغير مقيد لجميع السجلات والموظفين في الشركة ورفع التقارير إلى مجلس الإدارة تتضمن الإشارة إلى أي مخاطر جوهرية محتملة تتعلق في الإخفاق بالضوابط أو إدارة المخاطر أو الامتثال.

بيان اجتماعات وحضور أعضاء لجنة المراجعة

قامت لجنة المراجعة خلال العام المالي ٢٠١٨ م بعقد أربعة اجتماعات وقد حضر أعضاء اللجنة كافة الاجتماعات بنسبة حضور ١٠٠%.

الاسم	٢٠١٨/٠٣/٢٦ م	٢٠١٨/٠٥/٠٧ م	٢٠١٨/٠٨/٠٢ م	٢٠١٨/١١/٠٥ م	المجموع
أ. تركي اللعيد (رئيس اللجنة)	√	√	√	√	٤/٤
أ. مصعب المهيدب	√	√	√	√	٤/٤
أ. عبد الرحمن السكران	√	√	√	√	٤/٤
أ. عيد فالج الشامري	√	√	√	√	٤/٤

نطاق عمل لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١٨ م تمحور حول:

- أ- التقارير المالية وتقارير مراجع الحسابات من خلال التالي:
 - ١) مراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة لضمان نزاهتها وعدالتها؛ مع إبداء الرأي والتوصيات لذلك.
 - ٢) مراجعة خطة التدقيق مع مراجع الحسابات الخارجي والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وإبداء أي ملاحظات عليها.
 - ٣) دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة الإجراءات التي اتخذت بشأنها.
 - ٤) التوصية لمجلس الإدارة فيما يتعلق باختيار مراجع الحسابات الخارجي والإشراف على أنشطة مراجع الحسابات وتقييم الأداء.

ب- المراجعة الداخلية:

- ١) الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة التدقيق الداخلي للشركة، وفقاً لخطة المراجعة الداخلية السنوية من أجل ضمان فاعليتها في تنفيذ الأنشطة والمهام المحددة لها.
- ٢) دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات التي تم تسجيلها على وحدات العمل والأقسام في الشركة.
- ٣) ضماناً لمبدأ الاستقلالية، تقوم إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين بتقديم تقارير مباشرة إلى لجنة المراجعة دون أي تدخل من أي جهة.

ج- إدارة المخاطر

اعتمدت لجنة المراجعة خطة التدقيق الداخلي لعام ٢٠١٨م، وذلك لضمان أن الخطة كانت قوية واستهدفت على وجه الخصوص تحديد المخاطر داخل الشركة. تقوم اللجنة على أساس منتظم من خلال الاجتماعات المنعقدة بمناقشة وتتبع خطة التدقيق، بالإضافة الى التقارير والملاحظات التي تقدمها إدارة التدقيق الداخلي من خلال ما يلي:

- ١) يتم تسليط الضوء للإدارة على اية مخاطر رئيسية محتملة وترتيب أولوياتها على أساس أنها (عالية / متوسطة / منخفضة) في كل تقرير مراجعة وذلك لضمان الإنتاجية في الوقت المحدد والإغلاق الفعال للملاحظات المسجلة.
- ٢) في حالة الإخفاق المتكرر في الامتثال لملاحظات التدقيق وفقاً للنطاقات الزمنية المتفق عليها، دون أي سبب أو أسباب مبررة، يتم استدعاء الإدارة العليا وذلك للشرح مع اعداد خطط عمل تصحيحية.
- ٣) تتخذ الادارة جميع التدابير اللازمة لمعالجة الملاحظات الرئيسية التي أبرزتها تقارير المراجعة الداخلية او مراجعي الحسابات.

رأي لجنة المراجعة:

في ضوء ما تقدم واستناداً على التقارير الدورية، حيث تقوم لجنة المراجعة بالإشراف على أعمال المراجعة الداخلية في الشركة بشكل دوري للتأكد من كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية عموماً وفيما يتصل بعدالة القوائم المالية تحديداً، وتوفير تقويم مستمر لنظام الرقابة الداخلية، والاهتمام بأي ملاحظات تنبئ لها والتعامل معها، ويأتي هذا ضمن أهداف مجلس الادارة في الحصول على اقتناع معقول حول مدى سلامة وفعالية أداء نظام الرقابة الداخلية بالشركة. ومن خلال ما أسفرت عنه نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة، لم يلفت انتباه لجنة المراجعة ما يجعلها تعتقد ان هناك قصوراً جوهرياً يقتضي الافصاح عنه، وأن نظام الرقابة قد حقق العديد من التحسينات خلال العام، وتواصل الشركة تحت اشراف لجنة المراجعة التقييم الدوري ومراجعة النظام الرقابي لضمان تحقيق أهداف الرقابة الداخلية وتحسين كفاءة العمليات وفاعليته، والالتزام بالقوانين والانظمة المعمول بها.

والله الموفق،

رئيس لجنة المراجعة
تركي اللعيد