



تقرير لجنة المراجعة الى مجلس الادارة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٨ م.

مقدمة:

تنص المادة "الرابعة بعد المائة" من الفصل الرابع: لجنة المراجعة، نظام الشركات على "...وعليها ( يقصد لجنة المراجعة ) إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وعلى مجلس الإدارة ان يودع نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل...".

كما ينص البند د من الفقرة ٢ من المادة " الثانية والعشرون: الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة " من لائحة حوكمة الشركات على " المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.". كما تنص الفقرة ١٠ من المادة "التسعون: تقرير مجلس الإدارة" من لائحة حوكمة الشركات على " نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة."



أولاً: آداء لجنة المراجعة للعام المالي ٢٠١٨ م

أ. نطاق التقرير:

يتضمن هذا التقرير المحتوي على عرض موجز عن أنشطة لجنة المراجعة التي تمت في إجتماعات اللجنة خلال عام ٢٠١٨ م.

ب. اجتماعات اللجنة خلال عام ٢٠١٨ م:

عقدت اللجنة خلال عام ٢٠١٨ م أربعة إجتماعات وفق خطة اللجنة المعتمدة والمتوافقه مع لائحة حوكمة الشركات، وهي كالتالي:

١. إجتماع لجنة المراجعة الخامس والسبعون (٧٥) إنعقد في الرياض الساعة الثالثة ظهر الأحد ١٤٣٩/٠٥/٠٤ الموافق

٢٠١٨/٠١/٢١ م

٢. إجتماع لجنة المراجعة السادس والسبعون (٧٦) إنعقد في الرياض الساعة الثانية ظهر يوم الأربعاء ١٤٣٩/٠٨/٠٢ الموافق

٢٠١٨/٠٤/١٨ م

٣. إجتماع لجنة المراجعة السابع والسبعون (٧٧) إنعقد في الرياض الساعة الواحدة ظهر يوم الإثنين ١٤٤٠/٠٣/٠٤ الموافق

٢٠١٨/١١/١٢ م

٤. إجتماع لجنة المراجعة الثامن والسبعون (٧٨) إنعقد في الرياض الساعة الثانية ظهر يوم الثلاثاء ١٤٤٠/٠٤/١١ الموافق

٢٠١٨/١٢/١٨ م

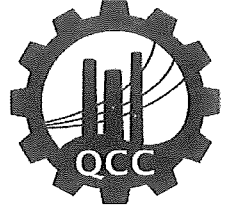
ج. أنشطة لجنة المراجعة التي تمت خلال عام ٢٠١٨ م

وفيما يلي المواضيع التي عرضت على لجنة المراجعة خلال عام ٢٠١٨ م ودرستها اللجنة واتخذت بها قراراتها:

١. متابعة ما تمّ في اجتماعات اللجنة السابقة ( يعرض في كل اجتماع للجنة لمتابعة قرارات اللجنة السابقه ومعرفة موقف تنفيذها).



٢. التقارير الدورية عن قسم المراجعة الداخلية أرقام ٢٠١٧/٤ و ٢٠١٨/١ و ٢٠١٨/٢ و ٢٠١٨/٣ ( وهي تقارير تعرض موقف تنفيذ خطة المراجعة الداخلية المعتمدة وأهم الملاحظات التي ظهرت بتقارير المراجعة الداخلية).
٣. الاعتماد النظامي للقوائم المالية الأولية لأرباع السنة لعام ٢٠١٨ م ( علماً بأنه يتم اعتماد النشر في تداول بالتمرير في حينه).
٤. دراسة حسابات الشركة الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م.
٥. مناقشة خطاب الادارة المقدم من المحاسب القانوني للعام المالي ٢٠١٧ م.
٦. دراسة مسودة تقرير التعاملات مع ذوي العلاقة، وإعتماد عقود التعامل للفترة حتى نهاية عام ٢٠١٨ م.
٧. مراجعة مسودة التقرير السنوي للعام المالي ٢٠١٧ م.
٨. إجتمعت اللجنة منفردة مع المحاسب القانوني أثناء الاجتماع للعام المالي ٢٠١٧ م.
٩. توصية اللجنة الى المجلس بشأن المحاسب القانوني المرشح و تقرير اللجنة الى الجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م والربع الأول لعام ٢٠١٩ م.
١٠. تقرير لجنة المراجعة الى مجلس الادارة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة للعام المالي المنتهي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م.
١١. عرض في كل اجتماع تقرير عن التبليغ عن الملحوظات بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها وفقاً لمتطلبات الحوكمة.
١٢. دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني لعام ٢٠١٨ م وإبداء ملحوظاتها عليها، وتأكد اللجنة من استقلالية المحاسب القانوني.
١٣. سياسة مخصص الهبوط في قيمة أرصدة العملاء.
١٤. دراسة الأثر على تطبيق المعيارين الدوليين المحاسبين للتقارير المالية رقمي ٩ و ١٥.
١٥. مسودة دليل الصلاحيات.
١٦. التعديلات على لائحة حوكمة الشركات ٣ - ٢٠١٨ م.
١٧. تقرير ديوان المراقبة العامة عن العام ٢٠١٧ م وردّ الإدارة عليه.
١٨. ترشيح مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ م والربع الأول من عام ٢٠٢٠ م.
١٩. مناقشة إجراءات إقفال الحسابات الختامية وتكوين المخصصات للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ م.
٢٠. تقرير متابعة خطط تنفيذ توصيات المراجعة الداخلية الشامل لعام ٢٠١٨ م.



٢١. خطة المراجعة الداخلية المبينة على اساس المخاطر لعام ٢٠١٩م.
٢٢. جدول إجتماعات لجنة المراجعة المخطط عام ٢٠١٩م.
٢٣. تقرير متابعة المخاطر لعام ٢٠١٨م.
٢٤. السياسات الماليه.
٢٥. نموذج تأكيد تنفيذ مهام لجنة المراجعة لعام ٢٠١٨م.

ثانياً: تقرير لجنة المراجعة الى مجلس الادارة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٨م.

تعمل لجنة المراجعة على تطوير ودعم أنظمة الرقابة والضبط الداخلي بشكل مستمر، حيث يقوم قسم المراجعة الداخلية بعمليات المراجعة بناءً على الخطة المعتمدة على المخاطر، والتي تُعتمد وتُراقب باستمرار من قبل لجنة المراجعة، وتهدف عمليات المراجعة الى تقييم نظام الرقابة والضبط الداخلي، ولم تظهر عمليات المراجعة التي تقوم بها المراجعة الداخلية والمراجعون الخارجيون عن كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة ضعفاً جوهرياً في نظام الرقابة والضبط الداخلي للشركة. وبناءً عليه تعتقد لجنة المراجعة ان نظام الرقابة الداخلي فاعل وكافي ومناسب للشركة.

وقد ناقشت اللجنة التقرير في اجتماعها رقم ٧٩ في ٢٣/٠١/٢٠١٩م، وأوصت مجلس الإدارة بإعتمادة .

والله الموفق،،،