

تقرير لجنة المراجعة المقدم للجمعية العامة العادية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

السادة مساهمي شركة أسمنت نجران الموقرين

تعتبر لجنة المراجعة في شركة أسمنت نجران ("الشركة") إحدى اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة ("المجلس") والتي تم تشكيلها بقرار من الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٤٣٨/٠١/٠١ هـ الموافق ٢٠١٦/١٠/٠٢م، حيث تتكون اللجنة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١م من أعضاء المجلس غير التنفيذيين وأعضاء من خارج المجلس وذلك على النحو التالي:

أولاً : الأستاذ/ وليد بن أحمد بامعروف	رئيس اللجنة (مستقل)
ثانياً : الأستاذ/ وليد بن عبد الرحمن الموسى	عضواً (مستقل)
ثالثاً : الأستاذ/ عبد الإله بن ناصر الحرورة	عضواً (من خارج المجلس)
رابعاً : الأستاذ/ نبيه بن فخري الجهني	عضواً (من خارج المجلس)

أوكلت للجنة المراجعة المهام الإشرافية والرقابية في الشركة والتي منها على سبيل المثال لا الحصر التأكد من إستقلالية وكفاءة المراجعة الداخلية والخارجية ومناقشة التقارير ورفع توصياتها وتقارير عن أنشطتها بصفة دورية إلى المجلس.

تطبيقاً لأحكام المادة (١٠٤) من نظام الشركات يسر لجنة المراجعة ("اللجنة") أن تتقدم لمساهمي الشركة الموقرين بتقرير يتضمن أهم انشطتها عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١م وذلك على النحو التالي:

أولاً : القوائم المالية والمراجعين الخارجيين:

- مراجعة العروض الخاصة بتعيين المراجع الخارجي للعام المالي ٢٠١٩م وأختيار الأفضل من بينها.
- إعتتماد التوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة العادية بتعيين مراجع الحسابات الخارجي للعام المالي ٢٠١٩م.
- مراجعة خطة المراجع الخارجي للمراجعة السنوية.
- دراسة القوائم المالية الأولية والقوائم المالية السنوية ومناقشتها مع إدارة الشركة ومراجع الحسابات الخارجي وإبداء الرأي والملاحظات والتوصيات اللازمة بشأنها قبل عرضها على مجلس الإدارة.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والملاحظات فيها للتأكد من ملائمتها مع طبيعة أنشطة الشركة وإلتزامها بتطبيق معايير المحاسبة الدولية المعتمدة.
- دراسة ومناقشة الملاحظات الواردة بتقارير مراجع الحسابات الخارجي للشركة ومتابعة ما تم بشأنها من مستجدات.
- المراجعة والتوصية بإعتتماد القوائم المالية الربعية والسنوية.
- متابعة الإدارة في التأكد من تطبيق ضريبة القيمة المضافة بما يتماشى مع الأنظمة ذات العلاقة.
- الإطلاع على خطاب الإدارة (Management Letter) مع المراجع الخارجي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١م.

ثانياً : المراجعة الداخلية:

- مراجعة خطة عمل المراجع الداخلي للعام المالي ٢٠٢٠م.
- مراجعة التقرير الدوري للمراجعة الداخلية وتقييم الإنجازات المحققة وتطورات متابعة نتائج أعمال المراجعة بشكل ربع سنوي.
- تقييم مدى استجابة الإدارة لملاحظات وتوصيات المراجع الداخلي.

ثالثاً : أنشطة أخرى:

- اعتماد خطة عمل اللجنة للعام القادم ٢٠٢٠م والتي تتضمن مواعيد وتواريخ إجتماعات اللجنة للسنة القادمة والمواضيع المقترحة لكل إجتماع لضمان تحقيق أهداف اللجنة ومهامها. تم إرفاق تفصيل للخطة في الملحق (أ).
- الإطلاع على آخر المستجدات الخاصة بإعتراضات الزكاة وضريبة القيمة المضافة.
- أي أعمال أخرى بناءً على طلب المجلس وفقاً لمقتضيات الحاجة على سبيل المثال لا الحصر: الموافقة على دراسة جدوى النقل البري للأسمنت إلى الجمهورية اليمنية، الموافقة بالتمرير على إختيار شركة أرنت و يونغ E&Y لمراجعة مخصصات الزكاة للسنوات الماضية، مراجعة وأعتقاد سياسة الإستثمار والتوصية للجنة التنفيذية بشأنها، مراجعة وأعتقاد سياسة التسهيلات الإئتمانية والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها، مراجعة وأعتقاد سياسة التحصيل والديون المعدومة والتوصية لمجلس الإدارة بشأنها.

رابعاً : إجتماعات اللجنة عن عام ٢٠١٩م:

عقدت اللجنة (٤) أربعة إجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٩م.

خامساً : الخاتمة:

بناءً على ما تم عرضه على اللجنة من تقارير المراجعين الخارجيين والداخليين لا ترى لجنة المراجعة أي ملاحظات جوهرية على أعمال الشركة وان إجراءات الرقابة الداخلية تم إعدادها على أسس سليمة ويتم تنفيذها بفعالية.

التاريخ: ٢٣ فبراير ٢٠٢٠م

نيابة عن / لجنة المراجعة

الأستاذ/ وليد بن أحمد بامعروف

رئيس لجنة المراجعة

الملحق (أ)

خطة عمل لجنة المراجعة للعام ٢٠٢٠ م

رقم الإجتماع*	تاريخ الإجتماع	مواضيع الإجتماع الرئيسية
١ (٢٠٢٠ م)	الأحد ٢٣ فبراير ٢٠٢٠ م	<ul style="list-style-type: none"> الإطلاع ومناقشة النتائج السنوية للعام المالي ٢٠١٩ م. مراجعة عروض المراجعة الخارجية للعام المالي ٢٠٢٠ م والتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة العادية بتعيين المراجع الخارجي للعام المالي من ٢٠٢٠ م إلى ٢٠٢١ م. مراجعة تقرير لجنة المراجعة للعام ٢٠١٩ م المعد للعرض على الجمعية العامة وكذلك خطة عمل ٢٠٢٠ م.
٢ (٢٠٢٠ م)	الأربعاء ٢٢ أبريل ٢٠٢٠ م	<ul style="list-style-type: none"> الإطلاع ومناقشة نتائج الربع الأول للعام ٢٠٢٠ م الإطلاع ومناقشة خطاب الإدارة للعام المالي ٢٠١٩ م
٣ (٢٠٢٠ م)	الأحد ٢٦ يوليو ٢٠٢٠ م	<ul style="list-style-type: none"> الإطلاع ومناقشة نتائج الربع الثاني للعام المالي ٢٠٢٠ م
٤ (٢٠٢٠ م)	الأحد ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٠ م	<ul style="list-style-type: none"> الإطلاع ومناقشة نتائج الربع الثالث للعام المالي ٢٠٢٠ م الإطلاع ومناقشة خطة عمل لجنة المراجعة للعام ٢٠٢١ م الإطلاع ومراجعة خطة المراجع الخارجي للعام المالي ٢٠٢٠ م