



الشركة السعودية لصناعة الورق  
SAUDI PAPER MANUFACTURING CO.

# التقرير السنوي للجنة المراجعة عن العام المالي 2021

## الموقرين

السادة مساهمي الشركة السعودية لصناعة الورق  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يتناول هذا التقرير الأعمال التي قامت بها لجنة المراجعة للعام المالي 2021م حسب المهام الموكلة لها والمنصوص عليها في لائحة لجنة المراجعة للمجموعة السعودية لصناعة الورق، حيث تم اعدادها وفقاً لمتطلبات نظام الشركات الصادر من وزارة التجارة ولائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية.

### أولاً: تشكيل لجنة المراجعة:

قامت الجمعية العمومية بتاريخ 2021/07/06 م بالموافقة على اختيار أعضاء اللجنة لتتكون من ثلاث أعضاء (رئيس اللجنة عضو مستقل من المجلس، عضوين من خارج المجلس) وقامت اللجنة بالاجتماع ستة اجتماعات خلال العام .

### ثانياً: اختصاصات واجتماعات لجنة المراجعة :

تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية ومراجعة المسائل الهامة التي قد تؤثر على إعداد التقارير المالية، والتأكد من تطبيق السياسات المحاسبية المعتمدة ودراسة تلك السياسات وإبداء الرأي والتوصية بشأنها، كما تقع ضمن مهامها دراسة وتطبيق نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، والإشراف على أنشطة المراجعة الداخلية ودراسة تقاريرها ومتابعة الإجراءات التصحيحية لمحولاتها، وترشيح مراجعي الحسابات والتحقق من إستقلاليتهم، ومراجعة خطة المراجع وأعماله وتقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية والإجراءات اللازمة بشأنها، والتحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة والتأكد من أهمية وجود إجراءات تقديم الشكاوي المتعلقة بإجراءات الرقابة الداخلية وإعداد التقارير المالية،

### ثالثاً: توصيات لجنة المراجعة :

نود التنوية بدايةً أنه لا يوجد خلال الفترة أي تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة، كما نود الإشارة إلى أنه يوجد لدى الشركة فريق عمل لإدارة المراجعة الداخلية ومرجعته للجنة المراجعة، ويتألف هيكلها التنظيمي من مدير للإدارة وموظفي دعم. وعكفت اللجنة على مناقشة وتقديم التوصيات والقرارات الخاصة بتطوير ودعم إدارة مهام لجنة المراجعة وفق أفضل المعايير والمبادئ والممارسات الخاصة بأعمال لجنة المراجعة. وفيما يلي أبرز الأعمال والتوصيات التي قامت بها اللجنة:

- دراسة القوائم المالية السنوية للشركة للتأكد من موافقتها ومطابقتها للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة، والرفع بالتوصية بها لمجلس الإدارة لعرضها على الجمعية العمومية
- مراجعة العروض المقدمة من قبل مكاتب المراجعة لمراجعة وتقييم القوائم المالية وحسابات الشركة، والتوصية بالترشيح في الجمعية العمومية بعد التحقق من استقلالية العروض المقدمة ونطاق العمل

- دراسة ومناقشة التقارير المقدمة من إدارة المراجعة الداخلية والموافقة على خطة المراجعة الداخلية ونطاق عملها واستقلالية الإدارة في أداء أعمالها، ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة والإجراءات التصحيحية المتعلقة بها

كما تقوم اللجنة بالمراجعة الدورية للتقارير التي يتم إعدادها من إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وفقاً للخطة المعتمدة وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية. وفي العام المالي 2021 تم العمل على معالجة الملاحظات التي ظهرت عن أعمال الرقابة الداخلية وذلك لهدف تقوية النظام الداخلي وتم التعامل مع جميع الملاحظات بجدية والعمل على حلها ووضع الضوابط الكفيلة لعدم تكرارها في المستقبل، وكانت أهم الملاحظات كالتالي:

- التحديات التي تواجه الشركة والإجراءات المقترحة لتطوير العمل ووضع النظم الفعالة التي تضمن سير العمل بالشكل العلمي والمهني السليم حول وجود سياسات محاسبية واضحة متبعة في الشركة والشركات الشقيقة والتعاملات المالية بينها
- دراسة قسم الائتمان والتحصيل من العملاء ووضع هيكل تنظيمي يوضح خطوط الإبلاغ والأدوار والمسؤوليات المتعلقة بالإئتمان والتحصيل
- اعداد خطة معتمدة لمشتريات المواد الخام وتقييم الموردين وتحديث ادله السياسات والإجراءات لادارة المستودعات ووضع خطة تسويق للشركة وفحص ومراجعة المستندات المقدمة الصادرة عن الإدارة القانونية بشأن القضايا المرفوعة من الشركة او المرفوعة ضدها
- التوصية باستحداث إدارة التزام وإدارة للمخاطر

رابعاً: نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية ورأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية:

الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية، حيث يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة. تم إعداد نظام الرقابة الداخلية على أسس سليمة وذلك من خلال البدء في وجود إدارة متخصصة في مجال المراجعة والرقابة الداخلية ودعم فاعليتها من خلال لجنة المراجعة مما يدعم إرساء أفضل الممارسات في مجال الحوكمة وتقديم لها بصورة دورية ومنظمة تقارير عن الوحدات والأنشطة محل المراجعة، بما يحقق توافر تقييم مستمر لنظام الرقابة الداخلية ومدى فعاليته.

إقرارات الشركة:

- أ) أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
- ب) أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.
- ج) أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.



بناء على ما ذكر نعتقد بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلي سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق، بالإضافة الى التطورات والتحسينات التي بدء تفعيلها في انظمة الرقابة وتحديث إدلة السياسات والإجراءات وبناءً على المعلومات والبيانات المتاحة والمتوفرة نرى قدرة الشركة على مواصلة أعمالها، أخذاً بالإعتبار أن أي نظام رقابة داخلي يوفر ضمانات معقولة وليست مطلقة، بغض النظر عن مدى سلامة أنظمتة وفاعلية تطبيقه . ولذلك فإن جهود التحسن والتطوير مستمرة من قبل لجنه المراجعة وقسم المراجعة الداخلية بالشركة وإدارة الشركة.

وتقبلوا خالص التحية والتقدير،،،