

أعضاء لجنة المراجعة

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	وليد بن محمد الشبانان**	الشريك التنفيذي بمكتب وليد الشبانان محاسبون قانونيون	مدير الشؤون المالية والإدارية – شركة دور مدير المراجعة الداخلية – شركة دور	بكالوريوس محاسبة جامعة الملك سعود خبرة 25 سنة في المراجعة الداخلية
2	صلاح بن عبد الهادي القحطاني***	نائب رئيس مجموعة شركات عبد الهادي القحطاني وأولاده منذ عام 1993م	نائب رئيس مجموعة شركات عبد الهادي القحطاني وأولاده منذ عام 1993م	بكالوريوس في إدارة الأعمال خبرة 28 عام في القطاع الصناعي
3	د. محمد بن سعود البدر	المدير العام والعضو المنتدب بالشركة الكيميائية السعودية	الرئيس التنفيذي لشركة الاتصالات المتكاملة الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للشركة العالمية للتعليم والتدريب مدير إدارة المعلومات بمجلس الشورى	دكتوراة تعليم الحاسب ماجستير تعليم حاسب بكالوريوس تربية خبرة 30 سنة في المجال الصناعي والاتصالات وتقنية المعلومات
4	سليمان عبدالعزيز الزين****	وكيل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية للتنمية الاجتماعية	الرئيس التنفيذي لبنك دبيشاه الخليج للتمويل الرئيس التنفيذي لمصرف الراجحي	ماجستير إدارة مخاطر بكالوريوس محاسبة خبرة 21 عام في القطاع المالي والصناعي
5	د. صالح حمد الشنيفي*****	عضو اللجنة الاستشارية بهيئة السوق المالية عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة في الشركة العالمية للتأمين عضو لجنة المراجعة بشركة مجموعة سيرا عضو لجنة المراجعة بالهيئة الملكية لمحافظة العلا	أستاذ مشارك في المحاسبة لجامعة الملك سعود مستشار مكلف بالمراجعة الداخلية لديوان سمو ولي العهد عضو مؤسس في مجلس إدارة الجمعية السعودية للمراجعين الداخليين رئيس مجلس إدارة الجمعية السعودية للمحاسبة وعضو مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	الدكتورة في إدارة الاعمال والماجستير ودرجة البكالوريوس في المحاسبة خبرة 30 سنة في المالية والمحاسبة

**ابتدأت عضوية وليد الشبانان باللجنة بتاريخ 28 ابريل 2019 وانتهت في 21 مايو 2020

***ابتدأت عضوية الأستاذ صلاح القحطاني بتاريخ 22 ديسمبر 2019 . وانتهت في 23 مارس 2020

****ابتدأت عضوية الأستاذ / سليمان الزين بتاريخ 23 مارس 2020 وحتى تاريخه

*****ابتدأت عضوية الدكتور / صالح حمد الشنيفي بتاريخ 23 يوليو 2020 . وحتى تاريخه

أولاً: 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 لملاحظاتها، 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، وفيما يلي جدول يبين أسماء رئيس وأعضاء اللجنة وعدد إجتماعاتها وتواريخ إنعقادها وحضور أعضائها لكل إجتماع خلال العام المالي 2020م على النحو التالي:

إجتماع خلال العام المالي 2020م على النحو التالي:

#	أعضاء لجنة المراجعة	عدد إجتماعات لجنة المراجعة (8) إجتماعات خلال العام عام 2020							
		الإجتماع الأول 2020/1/26	الإجتماع الثاني 2020/2/10	الإجتماع الثالث 2020/5/17	الإجتماع الرابع 2020/6/13	الإجتماع الخامس 2020/8/12	الإجتماع السادس 2020/9/7	الإجتماع السابع 2020/10/6	الإجتماع الثامن 2020/10/28
1	وليد بن محمد الشبانان	✓	✓	✓					

تقرير لجنة المراجعة لعام 2020

						✓	✓	صلاح بن عبد الهادي القحطاني	2
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	د. محمد بن سعود البدر	3
✓	✓	✓	✓	✓	✓			سليمان عبدالعزيز الزين	4
✓	✓	✓	✓					د. صالح حمد الشنيفي	5

ثانياً التغييرات التي طرأت على لجنة المراجعة خلال السنة :

- 1- استقال السيد صلاح بن عبد الهادي القحطاني (رئيس اللجنة سابقاً) خلال الربع الأول من عام 2020م
- 2- استقال السيد وليد محمد الشبانان من عضوية لجنة المراجعة خلال الربع الثاني من عام 2020م
- 3- تعيين السيد سليمان الزين رئيساً للجنة خلال العام
- 4- تعيين الدكتور صالح الشنيفي عضو جديد في اللجنة

لا يوجد خلال الفترة أي تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة، ولم يرفض المجلس الأخذ بتوصية لجنة المراجعة بإضافة مكتب البسام ضمن الترشيحات المقدمة للمساهمين للتصويت في الجمعية العامة في اختيار مراقب الحسابات حيث رأت اللجنة استمرار مراقب الحسابات (البسام) لاستكمال أعمال المراجعة من العام الماضي التي تحتاج الى متابعه وتحديث والافضل استكمالها مع مراقب الحسابات المطلع عليها سابقا ومن ثم تعيين مراجع حسابات الشركة مكتب البسام، تم تكليف مكتب السديس للقيام بمهمة مراجعه كافة القيود المحاسبية المتعلقة ببيع وشراء الأراضي وارسال رد رسمى بالبريد الالكتروني من مكتب السديس على ملاحظات اعضاء مجلس الادارة ومشاركة اعضاء المجلس على الرد المستلم وقدم المكتب التقرير النهائي اللاحاق بتاريخ 2020/8/30، وتقرير اعضاء لجنة المراجعة الى هيئة السوق المالية بتاريخ 2020/10/25م بشأن إجراءات عمليات بيع أراضي والتي تم فيها تسجيل بعض القيود والسجلات المحاسبية التي يرى مجلس الإدارة انه قد يكون فيها ضياع لحقوق الشركة والتي سبق وان أعلنت عنها بتاريخ 2020/8/31م على موقع تداول.

ثالثاً: توصية لجنة المراجعة بتعيين مراجع داخلي في الشركة:

يوجد لدى الشركة فريق عمل لإدارة المراجعة الداخلية ومرجعته للجنة المراجعة مكون من مدير للإدارة ومراجع داخلي وإدارة المراجعة الداخليه تفي بالغرض في القيام بأعمالها بحسب خطة المراجعة السنوية. حيث تم تعيين مدير للمراجعة الداخلية بالشركة بتاريخ 2020/7/1م

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. 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 ومنتظمة تقارير عن الوحدات والأنشطة محل المراجعة، بما يحقق توافر تقييم مستمر لنظام الرقابة الداخلية ومدى فعاليته.

إضافة لما ذكر فإن لجنة المراجعة تُراجع بشكل دوري التقارير التي يتم إعدادها من إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وفقاً للخطة المعتمدة وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية، و في العام المالي 2020 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: ابرز التحديات التي تواجه الشركة والإجراءات المقترحة لتطوير العمل ووضع النظم الفعالة التي تضمن سير العمل بالشكل العلي 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 والادوار والمسؤوليات المتعلقة بالائتمان والتحصيل بالإضافة 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 ، والتوصية في استحداث إدارة التزام وإدارة للمخاطر

خامساً: رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية:

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 أنظمتها وفعاليتها تطبيقه . ولذلك فإن جهود التحسن والتطوير مستمرة من قبل لجنة المراجعة وقسم المراجعة الداخلية بالشركة وإدارة الشركة.