

التقرير السنوي للجنة المراجعة عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

نبذة عن تشكيل لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة :

تتألف لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء ، منهم عضوان مستقلان من مجلس الإدارة وعضو من خارج المجلس كما اجتمعت اللجنة اربع اجتماعات خلال عام ٢٠٢٠م .

أعضاء اللجنة :

هيثم توفيق الفريح	رئيس اللجنة وعضو مجلس الإدارة
عزام سعود المديهم	عضو اللجنة وعضو مجلس الإدارة
صالح عبد الرحمن الفضل	عضو اللجنة من خارج المجلس

مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة الرئيسية :

- ١- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية في الشركة من اجل التحقق من مدى فاعليتها في تنفيذ الأعمال والمهام التي حددها لها مجلس الإدارة .
- ٢- دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنه .
- ٣- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها .
- ٤- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد اتعابهم ويراعى عند التوصية بالتعيين التاكيد من استقلاليتهم على ان تقوم الشركة بتقدير تكلفة المراجعة من قبلها قبل طلب عروض المراجعة وان يكون الاقرب للتقدير وكفاءة العمل هو الذي يتم اختياره .
- ٥- متابعة اعمال المحاسبين القانونيين واعتماد اي عمل خارج نطاق اعمال المراجعة التي يكلفون بها اثناء قيامهم باعمال المراجعة .
- ٦- دراسة خطة المراجعة مع المحاسب القانوني وابداء ملحوظاتها عليها .
- ٧- دراسة ملاحظات المحاسب القانوني على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها .
- ٨- دراسة القوائم المالية الأولية السنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة والتأكد من سلامة التقارير المالية وغير المالية وإبداء الرأي والتوصية في شأنها .
- ٩- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها .

المراجعين الخارجيين :

- ١- التوصية لمجلس الإدارة ومراقبة تعيين المراجعين الخارجيين إعادة تعيينهم وانهاء خدماتهم وتحديد تكلفة اتعابهم وشروط التعاقد معهم واخذ الموافقة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية .
- ٢- المراجعة والتحقق من استقلالية وموضوعية المراجعين الخارجيين ومدى فعالية عملية المراجعة مرة في السنة على الأقل مع الأخذ بعين الاعتبار المتطلبات المهنية والتنظيمية ذات العلاقة .
- ٣- مراجعة خطة المراجعين الخارجيين السنوية والموافقة عليها .

إدارة المراجعة الداخلية :

- ١- مراجعة خطة المراجعة الداخلية والموافقة عليها ومراقبتها والتأكد من توفير الموارد اللازمة لتنفيذ مهمة المراجعة بالشكل المناسب .
- ٢- مراجعة ما يعرضه رئيس المراجعة الداخلية حول مدى كفاية أنظمة الضوابط الرقابية الداخلية في الشركة ودرجة الالتزام في هذا الخصوص .
- ٣- متابعة الاجراءات التصحيحية التي تقوم بها الادارة التنفيذية للملاحظات الواردة في تقارير ادارة المراجعة الداخلية .
- ٤- مراجعة مدى استقلالية المراجعين الداخليين عن الإدارة والتحقق من عدم وجود اية قيود غير مبررة على اعمال رئيس المراجعة الداخلية .
- ٥- اجراء تقييم سنوي ومدى فاعلية وكفاءة منظومة الضوابط الداخلية في الشركة .

إدارة المخاطر :

- ١- مراجعة سياسات إدارة المخاطر لعمليات تقييم المخاطر المهمة .
- ٢- مراجعة اهم المخاطر ذات العلاقة بالرقابة الداخلية والخطوات المتبعة من قبل الإدارة لمراقبة وضبط هذه المخاطر.

الإلتزام :

- ١- مراقبة مدى الإلتزام بنظام الشركات وقواعد هيئة السوق المالية وقواعد التسجيل والإدراج وجميع القوانين المطبقة .
- ٢- مراجعة مدى كفاءة نظام مراقبة الإلتزام بالقوانين والانظمة ونتائج التحقيقات والمتابعات التي اجرتها الادارة حول اية حالات بعدم الإلتزام .
- ٣- اعتماد الخطة السنوية لادارة الإلتزام والتوصية لدى مجلس الادارة باعتماد دليل سياسات الإلتزام .

رأى لجنة المراجعة :

يندرج ضمن مسؤوليات الإدارة التنفيذية للشركة العربية للأنابيب، مسؤولية تنفيذ نظام الرقابة الداخلية الملائم والفعال من أجل تحديد مخاطر الشركة ومراقبتها والحد من أثرها، مما يساهم في تحقيق أهداف الشركة بكفاءة وفعالية. بناء على ذلك فقد تم وضع نظام للرقابة الداخلية يتوافق مع حوكمة الشركة من خلال تحديد المسؤوليات الموكلة لمجلس الإدارة وتشكيل لجان منبثقة عنه من أجل وضع الضوابط الرقابية المناسبة ومتابعة تطبيقها. بالإضافة لذلك، تقوم إدارة المراجعة الداخلية، المستقلة عن الإدارة التنفيذية للشركة، بتقديم تقارير إلى لجنة المراجعة، وتشتمل هذه التقارير على تقييم موضوعي ومحاييد حول كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية ومدى الإلتزام بسياسات وإجراءات الشركة. ويتم أخذ موافقة لجنة المراجعة على خطة عمل إدارة المراجعة الداخلية وذلك بمراجعة إدارات وأقسام الشركة المختلفة، حيث يتم بناء هذه الخطة على أساس المخاطر. وقد قدمت إدارة المراجعة الداخلية في إطار عملها التوصيات اللازمة لمعالجة القصور في نظام الرقابة وتطبيق سياسات وإجراءات الشركة، ويتم تنفيذ هذه التوصيات من قبل الإدارة التنفيذية للشركة وفقاً للخطة المعتمدة. وقد أثرت ظروف الجائحة خلال هذا العام على سير أعمال الشركة بشكل عام، وسير عمل إدارة المراجعة الداخلية بشكل خاص. وتقوم لجنة المراجعة بالإضافة إلى مراجعة أعمال إدارة المراجعة الداخلية، بمراجعة خطة عمل مراجع الحسابات الخارجي وأعماله والنظر في تقارير القوائم المالية وملاحظاته وإبداء الرأي حول أي مسائل تتعلق بالحسابات أو الرقابة الداخلية. وبناء على تقييم لجنة المراجعة لنتائج المراجعة الداخلية فيما يتعلق بنظام الرقابة الداخلية، ومناقشة تقارير المراجع الخارجي، ترى اللجنة أن نظام وإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة بحاجة للتحسين، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى ملاءمة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

هذا والله ولي التوفيق،،،،

نيابة عن لجنة المراجعة

هيثم توفيق الفريح



رئيس لجنة المراجعة