

شركة هضاب الخليج التجارية

(شركة مساهمة سعودية مغلقة)

رأس المال 67,000,000 ريال



HKC CERAMICS

تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة عن عام 2023م

المقدمة:

يسر لجنة المراجعة بشركة هضاب الخليج التجارية أن تقدم لمساهمي الشركة تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ، حيث إنه تم أعداد هذا التقرير بناءً على المادة الثامنة والثمانون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية والتي تنص في الفقرة (أ) على "يجب أن يشتمل تقرير لجنة المراجعة على تفاصيل أدائها لاختصاصاتها ومهامها المنصوص عليها في هذه اللائحة، على أن يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة"

أولاً: أداء لجنة المراجعة خلال العام 2023م:

أ- اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة خلال العام 2023م خمس اجتماعات وفقاً للتالي:

- 1- الاجتماع رقم (1) والمنعقد عن بعد في يوم الأربعاء الموافق 2023/8/23م
- 2- الاجتماع رقم (2) والمنعقد عن بعد في يوم الثلاثاء الموافق 2023/8/29م
- 3- الاجتماع رقم (3) والمنعقد عن بعد في يوم الأربعاء 2023/12/6م
- 4- الاجتماع رقم (4) والمنعقد عن بعد في يوم الأحد 2023/12/24م
- 5- الاجتماع رقم (5) والمنعقد عن بعد في يوم الأحد الموافق 2023/12/31م

ب- أنشطة لجنة المراجعة خلال العام 2023م:

قامت لجنة المراجعة ومن خلال اجتماعاتها بعرض ودراسة المواضيع التالية والتي اتخذت قراراتها بشأنها خلال عام 2023م:

- 1- تعيين امين سر لجنة المراجعة واعتماده
- 2- دراسة ميثاق عمل إدارة المراجعة الداخلية والتوصية باعتماده.
- 3- دراسة دليل إجراءات عمل إدارة المراجعة الداخلية وقررت اعتماده.

- 4- دراسة القوائم المالية للسنة المنتهية في 2022/12/31 بحضور المراجع القانوني للشركة.
- 5- التوصية لمجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في 2022/12/31م.
- 6- متابعة قرارات وتوصيات اللجنة المتخذة في اجتماعاتها السابقة (يعرض في كل اجتماع).
- 7- دراسة خطة المراجعة الداخلية المبنية على المخاطر لثلاثة سنوات (2024 – 2025) وقررت اعتمادها.
- 8- دراسة مصفوفة الصلاحيات المالية والإدارية المقترحة من الإدارة التنفيذية وقد أوصت اللجنة بإجراء تعديلات عليها.
- 9- الرقابة والاشراف على إدارة المراجعة الداخلية للشركة للتحقق من فاعلية أدائها للأعمال والمهام المنوطة بها.
- 10- دراسة مواضيع جدول اجتماعات لجنة المراجعة المخطط لها لعام 2024م
- 11- مناقشة أي مواضيع أخرى (يعرض في كل اجتماع)

ثانياً: رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية:

تعمل لجنة المراجعة على تطوير وتعزيز أنظمة الرقابة الداخلية المعمول بها بشكل مستمر وتضطلع الإدارة التنفيذية بمسؤولية وضع والحفاظ على نظام رقابة داخلية فعال في الشركة. كما تقوم اللجنة بتقييم ومراقبة نظام الرقابة الداخلية وذلك من خلال إدارة المراجعة الداخلية وتقييم العمليات بناء على خطة المراجعة المبنية على المخاطر، وبناءً على التقارير التي تعرض على اللجنة، فإن لجنة المراجعة ترى أن نظام الرقابة الداخلية المعمول به حالياً يعمل بفعالية مقبولة مع الحاجة إلى تحسين بعض أوجه الفاعلية في نظام الرقابة الداخلية، علماً بأن أي نظام رقابة داخلي بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيد مطلق.