

## التقرير السنوي للجنة المراجعة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

### أعضاء اللجنة:

أعضاء اللجنة	المنصب	تصنيف العضوية
الدستاذ / ناصر عبد الله العوفي	رئيس لجنة المراجعة – عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
الدستاذ / فواز سليمان الراجحي	عضو لجنة المراجعة – عضو مجلس الإدارة	مستقل
الدستاذ / تركي محمد القريني	عضو لجنة المراجعة	من خارج المجلس

❖ تم انتخاب أعضاء لجنة المراجعة من قبل الجمعية العامة غير العادية الثانية عشرة المنعقدة في ٢٢ مايو ٢٠١٨م وذلك لفترة ثلاث سنوات تبدأ من ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.

### إجتماعات لجنة المراجعة:

تاريخ الإنعقاد	إجتماعات لجنة المراجعة
٢٠١٨/٠٣/١٣م	الاجتماع الاول
٢٠١٨/٠٤/٢٤م	الاجتماع الثاني
٢٠١٨/٠٧/١٨م	الاجتماع الثالث
٢٠١٨/١٠/٠٨م	الاجتماع الرابع
٢٠١٨/١٠/٢٣م	الاجتماع الخامس

### أبرز قرارات وتوصيات اللجنة خلال العام المالي ٢٠١٨م:

١. رد الإدارة على الملاحظات الادارية للمراجع الخارجي لتقرير السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.
٢. التأكد بأن يتم تحميل الشركة التابعة تكلفة القرض في حالة الإستفادة منه ولايحمل على الشركة الأم كإجمالي.
٣. أن يتم الربط بين الأصول ومحتوياتها مفصلة أصول حسب (النوع، الرمز، عمر الإهلاك) عند إكتمال مشروع وتشغيله وتجنب وضع المشروع أصل ككل.
٤. تعيين مستشار لعهل سياسة التأجير التمويلي / التشغيلي والرفع للمجلس للموافقة على السياسة.
٥. اطلعت اللجنة على تقرير القضايا القانونية القائمة لسنة ٢٠١٧م ، وتطلب اللجنة من الادارة القانونية بإضافة الأثر وقيمه المالية أو غير ذلك وتوضيح ربح أو خسارة القضية ، ويتم عمل مجموع (إجمالي) لبيان القضايا في نهاية الفترة المالية.

رئيس اللجنة  
حسب

٦. أوصت اللجنة بأن تقوم إدارة الشركة بالتحقق من عدم وجود قرابة أو علاقة تعاقدية أو ملكية للأسهم في الشركة من قبل مراجع الحسابات أو أحد منسوبيه في الشركة أو شركاتها التابعة وإفادة اللجنة بذلك.
٧. ترى اللجنة ضرورة إطلاع الإدارة القانونية على اللوائح قبل اعتمادها أو إحالتها إلى لجنة المراجعة.
٨. توصي اللجنة باستقلال لجنة المخاطر وفقاً لأفضل الممارسات بلجنة مستقلة تسمى لجنة إدارة المخاطر.
٩. التأكيد على ضرورة إقفال جميع حسابات الشركة البنكية الخاملة.
١٠. فصل الحسابات البنكية لإيراد كل شركة والالتزام بعمل التسويات البنكية دورياً مع عدم وجود مبالغ معلقة.

### مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة الرئيسية

#### الاختصاصات والمهام

١. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
٢. إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
٣. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تضمنتها التقارير المالية.
٤. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسئول الإلتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
٥. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
٦. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
٧. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
٨. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
٩. تقديم التوصية إلى مجلس الإدارة بشأن مدى الحاجة إلى مراجع داخلي بالشركة.
١٠. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي وإقتراح مكافأته.
١١. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
١٢. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من إستقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
١٣. التحقق من إستقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته ومدى فعالية أعمال المراجعة ، مع الأخذ في الإعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
١٤. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله ، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة ، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.

محمد العبد

١٥. الإجابة عن إستفسارات مراجع حسابات الشركة.
١٦. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما إتخذ بشأنها.
١٧. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من إتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
١٨. التحقق من إتزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليقات ذات العلاقة.
١٩. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
٢٠. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة إتخاذ إجراءات بشأنها إلى مجلس الإدارة ، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين إتخاذها.

### **التأكيد والإقرارات السنوية للإدارة العليا بخصوص الرقابة الداخلية:**

خلال السنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ، أكدت الإدارة العليا التالي:

- سلامة وفعالية ضوابط الرقابة الداخلية المطبقة ضمن نظام الرقابة.
- معالجة أوجه القصور ونقاط الضعف الداخلية والخارجية لضمان سلامة مصالح الشركة.

### **نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة:**


تسعى الشركة السعودية للسيارات والمعدات (ساسكو) للرفع من كفاءة أنظمة وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة ، وأن لجنة المراجعة هي لجنة منتخبة من الجمعية العامة وذلك لضمان استقلاليته وسلامة تقاريرها.

كما أن المراجعة الداخلية في الشركة تتبع للجنة المراجعة حيث يتم رفع تقارير دورية عن نظام الرقابة الداخلي بالشركة وملاحظات عملية المراجعة حيث يتم استخدام المعايير الدولية للممارسات المهنية للتدقيق الداخلي الصادرة عن معهد المراجعين الداخليين عند اعداد هذه التقارير. واستناداً للتقارير الدورية التي عرضت على اللجنة خلال العام المالي ٢٠١٨م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية ومراجع الشركة الخارجي وتقارير الإدارة التنفيذية لم يظهر للجنة أي ضعف جوهري في فعالية إجراءات الرقابة الداخلية يمكن الإشارة إليه.

وبالرغم من بذل العناية المهنية اللازمة إلى الحد المعقول إلا أنه لا يمكن التأكيد بشكل مطلق على شمولية عمليات الفحص لكافة أعمال وأنشطة الشركة بحكم أن عمليات المراجعة تتم على أساس العينة التقديرية.

والله الموفق.

رئيس لجنة المراجعة



ناصر بن عبدالله العوفي