

## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة لشركة (سافكو) عن العام المالي ٢٠١٩م

### المقدمة:

يسر لجنة المراجعة بشركة الأسمدة العربية السعودية (سافكو) أن تقدم لمساهميها الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بشأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها، وذلك بناءً على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

تؤدي لجنة المراجعة اختصاصاتها ومهامها وفقاً للائحة عملها المعتمدة من الجمعية العامة للشركة بما يتوافق مع المتطلبات النظامية كما تمارس اللجنة مهامها في الإشراف على أداء إدارة المراجعة الداخلية ودراسة تقاريرها وأعمالها والتأكد من سلامة وفعالية تطبيق نظم الرقابة الداخلية ودراسة البيانات المالية الفصلية والسنوية، كما تقوم اللجنة بدراسة السياسات المحاسبية المتبعة لدى الشركة، ورفع التوصيات لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي حسابات الشركة.

كما تقوم لجنة المراجعة برفع توصياتها إلى مجلس الإدارة في المسائل التي ترى الحاجة ضرورة التوصية بها، وتتلقى المساندة المستمرة من قبل مجلس الإدارة لتمكينها وتحسين أدائها لأعمالها ومهامها.

وفي إطار تقارير الجهات الرقابية أكدت اللجنة من إتخاذ الإدارة التنفيذية للإجراءات التصحيحية اللازمة حيال الملاحظات الواردة في هذه التقارير، وأيضاً مدى التزام الشركة بالسياسات والأنظمة والوائح ذات الصلة.

وبالإضافة إلى ذلك فإن لجنة المراجعة تتلقى العديد من التقارير من الإدارة التنفيذية أو من المراجع الداخلي ومراجع الحسابات الخارجي والمتعلقة بتنفيذ ومراقبة الإدارة التنفيذية بالشركة للأنشطة الخاصة بأنظمة الرقابة الداخلية كما يقوم مراجع الحسابات والمراجع الداخلي بالشركة بالقيام بعمليات المراجعة من أجل إبداء الرأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية المعتمدة.

تجدر الإشارة إلى أنه لم يتبين للجنة المراجعة وجود مسائل ذات تأثير جوهري يمكن ذكرها في هذا التقرير وذلك من خلال ما تم تقديمه من الإدارة التنفيذية بالشركة ومن مراجع الحسابات والمراجع الداخلي، وفي حدود المهام والمسئوليات المشمولة في الخطة المعتمدة للمراجعة الداخلية، ومع ما تم مناقشته مع مراجع الحسابات والإدارة التنفيذية حيال نتائج الأعمال الربعية سنوية والسنوية.

وفي رأينا، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وبناءً على ما قدم من الإدارة التنفيذية وكذلك ما تضمنته تقارير مراجع الحسابات والمراجع الداخلي الصادرة خلال العام، فإنه لم يتضح للجنة وجود ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية للشركة.