

شركة صناعة العزل العربية - عوازل

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العمومية

مقدمة :

تتمثل أهمية الرقابة إلى حد كبير في أهدافها من خلال عملية التقييم والمتابعة وتصحيح الأداء والكشف عن الانحرافات وتحديد الفرص وإدارة العوائق أمام تحقيق الأهداف، وتعد لجنة المراجعة هذا التقرير الذي يهدف لتزويد المساهمين وأصحاب المصالح الآخرين بتصور عن أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، والإشارة للأنظمة الرقابية الخارجية والداخلية، ودور اللجنة في تقييم أنظمة الرقابة ونتائجها بهذا الشأن .

أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها:

قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة خلال العام 2020م في الوقت المخصص للاجتماعات -
المجدولة وغير المجدولة- وما بينها، ومن أبرز أمثلة ممارسة اللجنة اختصاصاتها ما يلي :

- 1- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الخارجية .
- 2- دراسة القوائم المالية الربعية والسنوية ورفع التوصية لمجلس الإدارة باعتمادها .
- 3 - دراسة خطاب الاداري الصادر من مراجع الحسابات، ومتابعة تنفيذ توصياته .
- 4- دراسة عروض مراجعي الحسابات والتوصية بتعيين مراجع حسابات خارجي مستقل .
- 5- متابعة مدى جاهزية الشركة لتطبيق نظام ضريبة القيمة المضافة والزكاة .
- 6- متابعة مدى استعداد الشركة للوفاء بمتطلبات التحول للمعايير الدولية .

الرقابة الخارجية على الشركة :

تخضع الشركة للرقابة من مراجع حسابات خارجي BDO

النظم الآلية :

يوجد بالشركة نظام SAP وهو أحد أفضل أنظمة ادارة موارد الشركات، حيث يشتمل هذا النظام على مجموعة من البرامج التطبيقات التي تغطي جوانب منها المحاسبة المالية، التحكم، الخزينة ، الموارد البشرية، المبيعات والتوزيع، ادارة المواد، الصيانة الوقائية، التخطيط والإنتاج ، وإدارة الامدادات. إن استخدام هذا النظام يحقق العديد من المزايا أهمها مركزية البيانات، والرقابة المحاسبية السليمة على موارد المنشأة وحماية أصولها من خلال الفصل الملائم بين المهام والصالحيات، والرقابة على المدخلات، ومعالجة العمليات، والمساهمة بعرض النتائج وإعداد التقارير التي تطلبها الإدارة بالوقت المطلوب، وبالتالي تسهم بشكل واضح في زيادة فعالية نظام الرقابة الداخلية المطبق بالشركة.

وعند مناقشة اللجنة خطة مراجع الحسابات، أكدت عليه ضرورة أن تغطي خطته مراجعة الأنظمة الآلية بصحة وسلامة المعلومات المالية التي تنعكس بالقوائم المالية. عليه، قدم مراجع الحسابات تغطية متخصصة نتج عنها عدد من الملاحظات والتوصيات حول الأنظمة الآلية ووجهت للجنة إدارة الشركة بالعمل على تنفيذ تلك التوصيات .