

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

الثلاثاء 3 رجب 1439هـ الموافق 20 مارس 2018م

السادة مساهمي شركة كيان السعودية للبتروكيماويات السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

مقدمة:

يسر لجنة المراجعة بشركة كيان السعودية للبتروكيماويات (كيان السعودية) أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م والمتضمن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها، وذلك بناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

تتكون لجنة المراجعة من (5) أعضاء منهم عضوين غير تنفيذيين، وعضوين مستقلين، وعضو من خارج المجلس تم تعيينهم من قبل الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ 30 مارس 2017م، كما اعتمدت الجمعية العامة المشار إليها لائحة عمل لجنة المراجعة وفقاً للمتطلبات النظامية ذات العلاقة، وعقدت اللجنة (6) اجتماعات خلال عام 2017 م.

أولاً : كفاية أنظمة الرقابة الداخلية:

تقوم لجنة المراجعة في حدود مهامها بدراسة التقارير الدورية التي تعدها إدارة المراجعة الداخلية في الشركة بالإضافة إلى النقاش و مراجعة نتائج اعمال المراجع الخارجي للشركة و النقاش مع إدارة الشركة بتقييم الإجراءات الرقابية الداخلية للشركة من حيث تصميمها وتطبيقها. وتقوم اللجنة بمتابعة ما تتوصل إليه إدارة المراجعة الداخلية والمراجع الخارجي من توصيات لمعالجة الملاحظات ومتابعة تصحيحها فيما يتعلق بعدالة القوائم المالية تحديداً ، أخذة في الاعتبار أن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه، لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً حول فعالية نظم الرقابة الداخلية المطبقة،

وعليه لم يظهر للجنة أي ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية للشركة.

ثانياً : الأعمال التي قامت بها اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م:

التقارير المالية

- مراجعة القوائم المالية ربع السنوية وتقرير مراجع الحسابات الخارجي والاعلانات المتعلقة بها, للتأكد من استيفائها لمتطلبات الإفصاح وتمت التوصية باعتماد نشرها في موقع تداول.
- مراجعة القوائم المالية النهائية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017م مع إدارة الشركة ومراجع الحسابات الخارجي للتأكد من استيفائها لمتطلبات الإفصاح وتمت التوصية باعتماد نشرها في موقع تداول.
- متابعة سير العمل فيما يتعلق بالخطة التي وضعتها إدارة الشركة للتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية, التي تم تطبيقها بدءً من العام 2017م, والتوصية باعتماد السياسات المحاسبية الموحدة المتوافقة مع المعايير الدولية للتقارير المالية.
- إبداء الرأي الفني حول تقرير مجلس الإدارة الى الجمعية العامة لمساهمي الشركة فيما يتعلق بإعدادها وفقاً للمتطلبات النظامية.

مراجع الحسابات الخارجي

- التوصية باختيار المراجع الخارجي للشركة بعد التقييم الفني والتجاري للعروض المستلمة, وتم تقديم التوصية لمجلس الإدارة بترشيح السادة ارنست أند يونغ وشركائهم لمراجعة القوائم المالية ربع السنوية والسنوية للشركة للعام المالي 2017م وحتى نهاية الربع الأول للعام 2018 م وقد تمت الموافقة من قبل الجمعية على هذه التوصية.
- دراسة خطة المراجعة لشركة كيان السعودية للعام المالي 2017م والمعدة من قبل مراجع الحسابات الخارجي السادة ارنست أند يونغ.
- دراسة ملاحظات المراجع الخارجي و التأكد المستمر من استقلاليته.

إدارة المراجعة الداخلية

- الإشراف على نشاط إدارة المراجعة الداخلية للشركة وفقاً للخطة المعتمدة لها و التأكد من استقلاليتها.
- مراجعة تقارير إدارة المراجعة الداخلية للعام 2017م، ومتابعة تنفيذ توصياتها.

ضمان الالتزام وترتيبات تقديم الملحوظات

- دراسة تقارير الجهات الرقابية بشأن التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات ذات العلاقة، والتأكد من إتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التأكد من وجود السياسة و الآلية المناسبة التي من خلالها يتمكن العاملين في الشركة من تقديم ملاحظاتهم بشأن أي تجاوز للأنظمة الداخلية للشركة بما في ذلك الأنظمة ذات العلاقة بإعداد القوائم المالية للشركة وسرية التبليغ والحماية.

إدارة المخاطر

- ترى اللجنة مناسبة الإجراءات المتبعة لإدارة المخاطر في الشركة، وقد أصدرت خلال العام 2017م توصيتها لمجلس الإدارة بتكوين لجنة لإدارة المخاطر. و صدر قرار مجلس الإدارة بتشكيل لجنة لإدارة المخاطر في 24 ديسمبر 2017م.

شكراً
