



نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة

الرقابة الداخلية

يعتمد مجلس الإدارة نظام الرقابة الداخلية في الشركة بغرض تقييم السياسات والإجراءات المتعلقة بإدارة المخاطر، وتنفيذ أحكام نظام حوكمة الشركة والامتثال للأنظمة واللوائح ذات الصلة. ويجب أن يكفل هذا النظام الامتثال لمعايير واضحة للمساءلة على جميع المستويات التنفيذية في الشركة، وأن يتم تنفيذ معاملات الأطراف ذات العلاقة، وفقاً للأحكام والضوابط ذات الصلة.

نطاق عمل إدارة المراجعة الداخلية



عمليات المراجعة

لم تُظهر تقارير عمليات المراجعة أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية للشركة فيما يخص التقارير المالية، حيث إن أغلب الملاحظات تصب بشكل رئيسي في مجالات تحسين الأداء وتفعيل عمل الإدارات والأقسام ورفع كفاءتها واستكمال توثيق إجراءاتها بهدف إضفاء مزيد من المتانة إلى نظام الرقابة واستغلال الموارد المتاحة أفضل استغلال.

تقرير المراجع الداخلي

نفذت إدارة المراجعة الداخلية في شركة المطاحن الأولى عدداً من أعمال المراجعة الداخلية خلال عام ٢٠٢٤م، وفقاً لخطة مراجعة داخلية مُعدة على أساس المخاطر ومُعتمدة من لجنة المراجعة، مع التركيز على الأنشطة والعمليات ذات المخاطر الجوهرية؛ بما يساعد على تحقيق أهداف الشركة وحماية أصولها.

رأي لجنة المراجعة

في حدود نتائج مهام المراجعة الداخلية التي تم تنفيذها من نشاط الإدارة المعنية بذلك، وبعد المناقشة مع مراجع الحسابات الخارجي والإدارة التنفيذية حول القوائم المالية السنوية والأولية لشركة المطاحن الأولى لعام ٢٠٢٤م، لم

الاحتفاظ بتقارير المراجعة الداخلية

تحتفظ الشركة بسجلات من تقارير المراجعة والوثائق التجارية التي توضح إنجازاتها ونتائجها وتوصياتها وكل الإجراءات المتخذة بهذا الشأن.

توصية لجنة المراجعة بشأن مدى الحاجة إلى تعيين مراجع داخلي في الشركة في حال عدم وجوده

أوصت لجنة المراجعة بتعيين مراجع داخلي للشركة، وتمت الاستجابة للتوصية بالفعل حيث تم توظيف مراجع داخلي خاص بالشركة. هذا ولا توجد أي توصيات من لجنة المراجعة تتعارض مع قرارات مجلس الإدارة أو أن مجلس الإدارة رفض

وفي هذا الصدد، تم تنفيذ عدد من عمليات المراجعة الداخلية بهدف تحديد مدى كفاية وفاعلية نظام الرقابة الداخلية، وتم إبلاغ نتائجها إلى الإدارات المعنية؛ من أجل معالجة الملاحظات، ووضع الإجراءات التصحيحية اللازمة، ومتابعة تنفيذها، وإبلاغ ذلك إلى لجنة المراجعة بشكل دوري.