

4 - 19 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

الإشراق والمتابعة	الفحص والتقييم	التحقق والتأكد	تقديم التوصيات
يتم الإشراف على أعمال المراجعة الداخلية في الشركة ومتابعة تنفيذ الأعمال بفعالية	يتم فحص وتقييم الكفاية والفعالية لأنظمة الرقابة الداخلية في الشركة	يتم التحقق من وجود نظام رقابة داخلية فعال في الشركة، والتأكد من عمل تصحيح لجميع المخالفات	يتم تقديم التوصيات اللازمة لمجلس الإدارة والتي من شأنها تفعيل وتحسين إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة

عمليات المراجعة

لم تظهر 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

قامت إدارة المراجعة الداخلية في شركة المطاحن الأولى بتنفيذ عدد من أعمال المراجعة الداخلية خلال عام 2023م، 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. وفي هذا الصدد، تم تنفيذ عدد من عمليات المراجعة الداخلية بهدف تحديد مدى كفاية وفعالية 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.

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 2023م، لم يتبين للجنة المراجعة وجود خلل جوهري في بيئة الرقابة الداخلية، حيث لا يمكن تأكيد فاعلية أي نظام رقابة داخلية بدرجة الموثوقية التامة.