

التاريخ: 1439/07/08 هـ

الموافق: 2018/03/25 م

المحترمين

أصحاب السعادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

الموضوع: عمل لجنة المراجعة خلال العام المالي 2017م

عقدت لجنة المراجعة بالشركة خمسة اجتماعات خلال العام المالي 2017م، تجدون رفقته جدول يتضمن قائمة تواريخ تلك الاجتماعات والأعضاء الحاضرين لكل اجتماع، وقد تركزت مواضيع تلك الاجتماعات على ما يلي:

- 1- مناقشة القوائم المالية الأولية الربع سنوية للربع الأول والثاني والثالث من العام المالي 2017م، والقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2017/12/31م، ورفع التوصية للمجلس تمهيدا لرفعها للجمعية العامة للمساهمين لاعتمادها.
- 2- متابعة سير عمل المراجع الخارجي (مكتب المحاسبين الدوليين) والتأكد من عدم وجود أي معوقات تؤثر على سير عمله، مع التأكيد على اكتمال تنفيذ نطاق العمل والحصول على المصادقات والتأكد من تطبيق الانظمة ذات العلاقة.
- 3- التوصية لمجلس الإدارة باعتماد السياسات المحاسبية المتطابقة مع معايير التقارير المالية الدولية بعد مراجعتها وتصويت الأخطاء الواردة فيها والتأكد على التزام إدارة الشركة بتطبيق ما يتماشى مع تلك المعايير خاصة فيما يتعلق بمخصصات نهاية الخدمة وفق الدراسات الاكتوارية.
- 4- التأكد من إمام مراجعي الحسابات بمعايير التقارير المالية الدولية عند قيامهم بأعمال المراجعة وتقييم كفاءتهم المهنية في هذا الصدد وفقاً للاستبيان المقترح من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- 5- مراجعة العروض المقدمة من مكاتب مراجعي الحسابات ودراساتها، وقد تم ترشيح (مكتب المحاسبين الدوليين) للقيام بأعمال المراجعة الخارجية للعام المالي 2017م، ومن ثم رفع التوصية بذلك لمجلس الإدارة لعرضها على الجمعية العامة للمساهمين لاعتمادها.
- 6- إبداء الرأي في الضوابط والإجراءات المحدثة التي تنظم عمل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وقواعد اختيار أعضائها وكيفية ترشيحهم ومدة عضويتهم ومكافاتهم وآلية تعيين أعضائها بشكل مؤقت في حال شغور أحد مقاعد اللجنة، والرفع بالتوصية لمجلس الإدارة ومن ثم رفع الموضوع إلى الجمعية العامة للاعتماد.
- 7- دراسة تقرير المراجع الداخلي عن فروقات مخزون الإنتاج تحت التشغيل (WIP) ورفع التوصية لمجلس الإدارة بوضع نظام رقابي فعال للتأكد من سلامة المخزون وتلافي حدوث تلك الفروقات مستقبلاً، مع التوصية بتحديد مسببات تلك الفروقات ومسؤولية كل إدارة في الشركة عنها واتخاذ الإجراءات اللازمة تجاهها.
- 8- التوصية للمراجع الداخلي بتقديم تقرير تفصيلي عن طبيعة استثمار الشركة الجديد (شركة فبك للصناعة) من حيث طبيعة المشروع وتحديد المخاطر المحيطة به، مع التوصية لإدارة المراجعة الداخلية بمطابقة مدى التزام جميع الإجراءات المتعلقة بالمشروع الجديد مع السياسات والإجراءات المتبعة والمعمول بها في الشركة.
- 9- التوصية بضرورة فصل الحسابات بين حسابات الشركة وشركاتها التابعة (شركة فبك للصناعة) مع التأكيد على بحيل الشركة التابعة أعبائها بشكل منتظم وبوضع اتفاقيات واضحة ومسك دفاتر محاسبية سليمة وتحديد شخص مسؤول عنها بالإدارة المالية، مع ضرورة تقديم قوائم مالية منفصلة اعتباراً من الربع الثالث من العام 2017م.



- 10- التوصية لمجلس إدارة الشركة لإصدار قرار من جمعية الشركاء بالشركة التابعة (شركة فيك للصناعة) لتعيين مراجع حسابات لمراجعة حسابات الشركة وإصدار قوائم مالية مستقلة لها.
- 11- التوصية لإدارة الشركة بمراجعة متطلبات الالتزام بالشركات المساهمة والتأكد من مطابقتها للأنظمة الجديدة الصادرة من الجهات ذات العلاقة والتركيز على ترسيخ ثقافة الشفافية والإفصاح لدى كافة إدارات الشركة، والتوصية بعقد حلقات النقاش وورش العمل للتعريف بأهمية الإفصاح وخاصة فيما يتعلق بالتطورات الجوهرية التي يلزم الإفصاح عنها نظاماً.
- 12- اعتماد خطة المراجعة الداخلية المقترحة للعام المالي 2017م المقدمة من إدارة المراجعة الداخلية بالشركة وتقديم الملاحظات بشأنها، ومن ثم اعتمادها ومتابعة تطبيقها.
- 13- تماشياً مع المادة الثامنة والخمسين من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية فقد وضعت لجنة المراجعة آلية (صفارة الإنذار) والتي من شأنها ان تتيح للعاملين في الشركة تقديم ملحوظاتهم بشأن أي تجاوز في التقارير المالية او غيرها بسرية والتأكد من تطبيقها بإجراء تحقيق مستقل يتناسب مع حجم الخطأ أو التجاوز وتبني إجراءات متابعة مناسبة.

وفقاً لما ذكر أعلاه وأعمال المراجعة الداخلية المنفذة خلال العام المالي 2017م، لم يتبين للجنة المراجعة وجود ضعف جوهري في إجراءات الرقابة الداخلية التي وضعتها الشركة، مع استمرار التوصية لإدارة الشركة بالمتابعة المستمرة لتطوير وتحسين كفاءة وفاعلية الضوابط الداخلية المعمول بها وضرورة التحديث المستمر لسياسات الشركة وإجراءاتها.

وتقبلوا خالص تحياتنا،

عضو لجنة المراجعة

محمد صالح العذل

عضو لجنة المراجعة

عبدالعزیز سليمان العتيقي

رئيس لجنة المراجعة

فوزي إبراهيم الحبيب



FIPCO

FILLING & PACKING MATERIALS MFG. CO.

A Saudi Stock Company

Paid-up Capital : SR. 115,000,000



فبيكو

شركة تصنيع مواد التعبئة والتغليف

شركة مساهمة سعودية

رأس المال المدفوع: ١١٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال

قائمة اجتماعات لجنة المراجعة وسجل الحضور خلال العام المالي 2017م

نسبة الحضور (%)	مرات الحضور	تواريخ الاجتماعات المنعقدة خلال العام 2017					المنصب	الاسم
		25 أكتوبر	25 يوليو	09 مايو	05 مارس	17 يناير		
100	5	✓	✓	✓	✓	✓	رئيس	فوزي إبراهيم الحبيب
100	5	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	عبدالعزیز سليمان العتيقي
80	4	✓	✓	X	✓	✓	عضو	محمد صالح العذل

