

التاريخ: 1440/06/30 هـ

الموافق: 2019/03/07 م

المحترمين

أصحاب السعادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

الموضوع: عمل لجنة المراجعة خلال العام المالي 2018م

عقدت لجنة المراجعة بالشركة خمسة اجتماعات خلال العام المالي 2018م، تجدون رفقه 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 2018م، والقوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 2018/12/31م، ورفع التوصية للمجلس تمهيدا لرفعها للجمعية العامة للمساهمين لاعتمادها.
- 2- متابعة سير عمل مراجع الحسابات الحالي (مكتب المحاسبون الدوليون) 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- التأكد من إمام مراجعي الحسابات بمعايير التقارير المالية الدولية عند قيامهم بأعمال المراجعة مع الاسترشاد بتقرير الشفافية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، قبل رفع التوصية للجمعية العامة.
- 4- مراجعة العروض المقدمة من مكاتب مراجعي الحسابات ودراستها، وقد تم ترشيح مرشحين اثنين للاختيار من بينهما وفقاً لما نصت عليه المادة الحادية والثمانون من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، وهما (مكتب المحاسبون الدوليون & مكتب عبدالوهاب العقيل) وذلك للقيام بأعمال المراجعة الخارجية للعام المالي 2018م، ومن ثم رفع التوصية بذلك لمجلس الإدارة لعرضها على الجمعية العامة للمساهمين لاختيار مراجع حسابات الشركة.
- 5- التوصية لإدارة الشركة بضرورة رفع مستوى كفاءة تحصيل ديون العملاء وعدم التباطؤ لمقابلة احتياجات الشركة النقدية بما يقلل من الحاجة للاقتراض وتحميل الشركة بأعباء مالية، مع المتابعة المستمرة لأرصدة الذمم المدينة، مع التوصية لإدارة الشركة بوضع علاقات تعاقدية مكتوبة مع العملاء الذين يتم منحهم تسهيلات ائتمانية، وحث مراجع الحسابات على الاطلاع على تلك الأرصدة والتعاقدات بصفة دورية.
- 6- التوصية لإدارة الشركة باتخاذ إجراءات مناسبة من شأنها إحراز تقدم في توزيع أرباح مساهمي الشركة التي تخص فترات سابقة، انطلاقاً من كونها حقوقاً للمساهمين لد الشركة فضلاً عن دخول تلك المبالغ ضمن الوعاء الزكوي، كما أن الإبقاء عليها بالشكل الحالي لا يتناسب مع متطلبات الحوكمة.
- 7- التوصية المستمرة بضرورة فصل الحسابات بين حسابات الشركة وشركتها التابعة (شركة فبك للصناعة) مع التأكيد على تحمل الشركة التابعة أعبائها بشكل منتظم ووضع اتفاقيات واضحة ومسك دفاتر محاسبية سليمة، والتأكد من وجود رقابة سابقة على العمليات الشرائية وفق السياسات الشرائية المعتمدة بما لا يؤثر على مركز الشركة المالي.
- 8- التوصية بتوثيق العلاقة المحاسبية بين الشركة وشركتها التابعة (شركة فبك للصناعة) ومراعاة التسجيل بصورة صحيحة لكل الشركتين في أنظمة هيئة الزكاة والدخل، مع التوصية لإدارة الشركة لدراسة تأثيرات الحسابات الجارية بين الشركتين وانعكاسها على الوعاء الزكوي، مع الوضع بالاعتبار اتخاذ كل ما يلزم لضمان التسجيل في ضريبة القيمة المضافة لكلا الشركتين وتقديم الإقرارات وعمل الاسترداد في وقتها ودون تأخير.



- 9- اعتماد خطة المراجعة الداخلية المقترحة للعام المالي 2018م المقدمة من إدارة المراجعة الداخلية بالشركة وتقديم الملاحظات بشأنها، ومن ثم اعتمادها ومتابعة تطبيقها.
- 10- مناقشة المراجع الداخلي في خطة المراجعة الاستراتيجية المقترحة للسنوات الثلاثة المقبلة (2019م - 2021م) وإبداء بعض الملاحظات عليها والتوصية بإعادة دراستها بشكل مستفيض قبل اعتمادها.
- 11- اعتماد ميثاق عمل وحدة المراجعة الداخلية بالشركة وسياسة العمل الداخلية بما يتماشى مع خطط المراجعة.
- 12- متابعة تنفيذ الآلية التي سبق اعتمادها بشأن سياسة (صفارة الإنذار) والتأكد من تطبيقها بإجراء تحقيق مستقل يتناسب مع حجم الخطأ أو التجاوز - إن وجد- وتبني إجراءات متابعة مناسبة، تماشياً مع المادة الثامنة والخمسين من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، وخلال العام 2018م لم ينم إلى علم اللجنة وجود أي ملحوظات في شأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها.

وفقاً لما ذكر أعلاه وأعمال المراجعة الداخلية المنفذة خلال العام المالي 2018م وباستثناء الشركة التابعة (شركة فيكو للصناعة) التي مازالت في مرحلة التأسيس وما تتطلبه هذه المرحلة من اكتمال وتوثيق السياسات والإجراءات وما قد يستجد عند بدء التشغيل التجاري للشركة التابعة وعلاقتها مع الشركة الأم، لم يتبين للجنة المراجعة وجود ضعف جوهري في إجراءات الرقابة الداخلية التي يتم العمل بها في شركة (فيكو)، 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

الموضع: قائمة اجتماعات لجنة المراجعة وسجل الحضور خلال العام المالي 2018م

نسبة الحضور (%)	مرات الحضور	تواريخ الاجتماعات المنعقدة خلال العام 2018					المنصب	الاسم
		17 أكتوبر	10 يوليو	18 إبريل	25 مارس	05 مارس		
100	5	✓	✓	✓	✓	✓	رئيس	فوزي إبراهيم الحبيب
100	5	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	عبدالعزیز سليمان العتيقي
60	3	X	✓	✓	X	✓	عضو	محمد صالح العذل


