



## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

المركز الرئيسي: الرياض

ص. ب (٦٠٩) – الرياض (١١٤٢١) – المملكة العربية السعودية

هاتف: ٩٦٦ ١١ ٢٣٥ ٥٥٥٥ +

فاكس: ٩٦٦ ١١ ٢٣٦ ٦٦٦٦ +

الهاتف المجاني: ٨٠٠ ١٢٢ ٨٨٠٠

## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ م

المحترمين

السادة / مساهمي شركة الدريس للخدمات البترولية والنقلات (الدريس)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد،

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة، تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين. عقدت اللجنة ٥ (خمسة) اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٧ م، وقامت لجنة المراجعة خلال العام المالي ٢٠١٧ م بأعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها:

- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي ٢٠١٧ م،
- الاشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام ٢٠١٧ م.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حددتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها، وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر، ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة
- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها، ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسبين، ورفع التوصية للنظر باعتمادها الي مجلس الإدارة.
- الاشراف على مراجع الحسابات.
- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
- دراسة عروض مراجع الحسابات والتوصية بتعيين مراجع الحسابات للعام المنتهي في ٢٠١٧/١٢/٣١ م.
- دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدي الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.
- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنويا
- فضلاً عن المسؤوليات المذكورة بعاليه تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخرى يوكلها إليها مجلس إدارة الشركة. وتقدم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص، وتوصياتها في هذا الشأن.

## نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية. يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة. وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة. تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها، وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها. إضافة لما ذكر فإن لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين، وتتضمن هذه التقارير تقييم كفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

بناء على ما ذكر نعتقد بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق، ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها، وخلال العام لم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.

## أعضاء لجنة المراجعة:

- ١- الأستاذ/ عيد بن فالح بن سيف الشامري (رئيساً)
- ٢- الأستاذ/ عادل بن فارس بن عبد المعيش العتيبي (عضواً)
- ٣- الأستاذ/ سعد بن حمد بن محمد الدريس (عضواً)
- ٤- الأستاذ/ خالد بن محمد الصليح – (عضواً)

- الأستاذ/ خالد بن محمد بن عبد الله الخويطر (عضواً)