

تأمل شركة المطاحن الأولى في زيادة دورها الاجتماعي في عام 2024م بالمشاركة المجتمعية والتي لها دور مهم وبارز في تحقيق أهداف الخطة الاستراتيجية للشركة. حيث تخطط الشركة في المرحلة المقبلة، إلى مواصلة تتبع وإدارة بصمتها البيئية بشكل منهجي، وذلك من خلال إيجاد التقنيات المناسبة للحد من انبعاثات الكربون والغازات الضارة في عملياتها. بالإضافة إلى اتباعها برنامجاً مدروساً وهادفاً لإدارة المياه والنفايات والتعامل مع الآفات، وذلك من شأنه أن يساعدها على التقليل من الآثار السلبية على البيئة. حيث تسعى الشركة من خلال تنفيذ مشروع العلاج الحراري إلى خفض الانبعاثات الضارة والذي سيوقف استخدام المبيدات الكيماوية تماماً. تعمل إدارة الشركة على تطوير استراتيجية الاستدامة بشكل مستمر، الأمر الذي سيؤثر بشكل إيجابي عليها وعلى الأطراف الأخرى مثل المتعاملة معها من المجتمعات والمساهمين.

## 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

الاطلاع والمناقشة	الإشراف والمتابعة	الفحص والتقييم	التحقق والتأكد	تقديم التوصيات
يتم الاطلاع على التقارير المقدمة من المراجع الداخلي ومناقشة أية ملاحظات	يتم الإشراف على أعمال المراجعة الداخلية في الشركة ومتابعة تنفيذ الأعمال بفعالية	يتم فحص وتقييم الكفافية 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 وإدارة 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.