



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

AlBaha Investment & Development Co

إلى مساهمي شركة الباحة للاستثمار والتنمية المحترمين

الموضوع: تقرير لجنة المراجعة للمساهمين حول بيئة الرقابة للشركة

مقدمة:

استنادًا إلى المادة رقم (88) من لائحة حوكمة الشركات يتوجب تقديم وقراءة تقرير حول الرقابة الداخلية للشركة في اجتماع الجمعية العامة السنوية. كما تتطلب قواعد الإدراج الصادرة عن هيئة السوق المالية تضمين الإقرارات التالية في تقرير مجلس الإدارة السنوي للشركة:

- 1- سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح
- 2- نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية
- 3- لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها

إضافة إلى ذلك، فإن لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية تتطلب أن يحتوي تقرير مجلس الإدارة على بيان حول "نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة"

تشكيل لجنة المراجعة:

| تصنيف العضوية | المنصب | اسم العضو |
|---------------|-------------|--|
| مستقل | رئيس اللجنة | الأستاذ سعد بن عبدالمحسن بن عبد العزيز الحميدي |
| غير تنفيذي | عضو اللجنة | الدكتور عبد العزيز بن صالح بن محمد الحمادي |
| مستقل | عضو اللجنة | الأستاذ تركي بن عبد الرحمن بن عبد الله الرصيص |

ملخص الأنشطة الرئيسية للجنة:

قامت لجنة المراجعة خلال عام 2023م وعلى ضوء المعلومات، التوضيحات والتأكدات التي تقدمت بها الإدارة فيما يتعلق بالضوابط الداخلية وكذلك الإجراءات المتعلقة بإعداد البيانات المالية وتقاريرها والمالية وإدارة المخاطر، وعليه فإن اللجنة تبدي بهذا عدم ممانعتها عن البيانات التالية، للتقدم بها للمساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوية بموجب المادة (88) من لائحة حوكمة الشركات لقد قام مجلس الإدارة بتشكيل لجنة المراجعة لمساندة المجلس في أداء مسؤولياته فيما يتعلق بالإشراف على عمليات إعداد تقارير الشركة، وتقييم كفاية وفعالية أنشطة المراجعة الداخلية للشركة والإشراف على بيئة الرقابة والمالية وإدارة المخاطر لقد قام كل من المراجع الداخلي والخارجي وإدارة الالتزام للشركة بعدد من أعمال المراجعة والتدقيق والمالية وإدارة المخاطر خلال العام 2023م ، والتي توفر درجة معقولة من التأكيد على قدرة الشركة في الإيفاء بأهدافها الإستراتيجية.



شركة الباحة للإستثمار والتنمية

AlBaha Investment & Development Co

لقد قامت لجنة المراجعة بدراسة نتائج أعمال المراجعة والتدقيق والمالية وإدارة المخاطر تلك فيما يتعلق بمراجعة فعالية الرقابة الداخلية للشركة والمالية وإدارة المخاطر. كما توصلت اللجنة إلى درجة معقولة من الرضا فيما يختص بالإجراءات المتخذة من قبل الإدارة للتعامل مع الملاحظات والتوصيات الناتجة عن أعمال المراجعة والمالية وإدارة المخاطر.

وبناء على ما ذكر أعلاه، تعتقد لجنة المراجعة بأنه لم تكن هنالك عناصر ضعف جوهرية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر يمكن أن ينتج عنها نتائج غير متوقعة أو حالات طارئة أو يمكن أن يكون لها أثر جوهري مستقبلاً على الأداء أو الوضع المالي للشركة. تم الإبلاغ عن جميع الملاحظات الناشئة عن المراجعة إلى مجلس الإدارة مع توصيات بشأن الإجراءات التي يتعين على إدارة الشركة تنفيذها.

أكدت الإدارة للجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر قد تم تصميمه وتنفيذه لتوفير ضمانات بشأن تحقيق الأهداف بما في ذلك فعالية وكفاءة العمليات والمالية وإدارة المخاطر، وموثوقية التقارير المالية، والامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها.

خلال الفترة من 01 يناير 2023 م وحتى 31 ديسمبر 2023 م عقدت لجنة المراجعة عدد (4) اجتماعات حيث قامت اللجنة خلال تلك الاجتماعات بالتالي:

| عدد الاجتماعات | تواريخ الاجتماعات | | | | المنصب | اسم العضو |
|----------------|-------------------|-----------|--------|----------|-------------|---------------------------------|
| | October 25 | August 14 | May 21 | March 31 | | |
| 4 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | رئيس اللجنة | الأستاذ سعد عبدالمحسن الحميدي |
| 4 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | عضو اللجنة | الدكتور عبد العزيز صالح الحمادي |
| 4 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | عضو اللجنة | الأستاذ تركي عبدالرحمن الرصيص |

- 1- مراجعة اجراءات المراجعة الداخلية والخارجية وتقييم استقلاليتها وحيادتها.
- 2- مراجعة واعتماد خطط المراجعة الداخلية وكفاية مواردها لتنفيذ تلك الخطط.
- 3- تقييم فعالية إدارة المراجعة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر ومراجعة النتائج المضمنة في تقاريرها وإجراءات الإدارة للتعامل معها.
- 4- تأكدت اللجنة من أن للمراجع الخارجي إمكانية الحصول على كافة المعلومات والتوضيحات المطلوبة منه لتنفيذ أعمال المراجعة وابداء الرأي المبني على المراجعة التي تمت.
- 5- مراجعة البيانات المالية السنوية وربع السنوية قبل اعتمادها من قبل مجلس الإدارة لنشرها.
- 6- مراجعة أنشطة إدارة الالتزام في تطوير وتطبيق إجراءات تخفيف وإدارة المخاطر الرقابية التي تم التعرف عليها.
- 7- مراجعة الاجراءات المعمول بها لتحقيق الالتزام بالأنظمة واللوائح.

سعد بن عبدالمحسن الحميدي

رئيس لجنة المراجعة