

## تقرير لجنة المراجعة بشركة سمو العقارية

### مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة خلال العام المالي 2023م

إشارة إلى مهام لجنة المراجعة ومن ضمنها دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وإعداد تقرير مكتوب يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية هذه النظم وما أدته من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها.

وانطلاقاً من أهمية نظام الرقابة الداخلية بالشركة الذي يقوم بفحص وتقييم النشاطات المالية والإدارية والتشغيلية بهدف توفير المعلومات الدقيقة للإدارة بكل مستوياتها لتنفيذ استراتيجيتها بشكل صحيح وكذلك تقييم المخاطر التي قد تواجه الشركة ومتابعة كيفية علاجها.

فقد قامت لجنة المراجعة بشركة سمو العقارية بمراجعة نظام الرقابة الداخلية بالشركة ودراسة التقارير المالية والرقابة والإشراف على أداء المراجع الداخلي للشركة ودراسة تقرير مراجع الحسابات الخارجي للشركة والتحقق من استقلاليتها وكذلك مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والعقود والتعاملات مع أطراف ذو علاقة ودراسة تقرير مجلس الإدارة وابداء الرأي الفني حول كل هذه الاختصاصات التي تمارسها اللجنة ، وترى اللجنة أن هذه الأنظمة الداخلية تفي بغرض المراجعة لنشاطات الشركة المختلفة سواء كانت مالية أو تشغيلية من خلال المراجعة الداخلية بالشركة.

وحرصاً من أعضاء اللجنة على زيادة عوامل الشفافية بنظام الرقابة الداخلية بالشركة، فقد اقترحت التعاقد مع مكتب خارجي متخصص في أعمال المراجعة الداخلية للقيام بأعمال المراجعة الداخلية بالشركة وكذلك مراجعة سياسات وإجراءات العمل بإدارة المراجعة الداخلية بالشركة وتحديث العمل بها ، وبعد الحصول على عروض الأسعار المقدمة من الشركات المختصة بأعمال المراجعة الداخلية فقد اوصت لجنة المراجعة باجتماعها رقم (4) المنعقد بتاريخ 8-12-2022م باختيار شركة طلال ابوغزاله للقيام بأعمال المراجعة الداخلية وقد اعتمد مجلس الإدارة التعيين بتاريخ 1-1-2023م وتم تعيين شركة طلال ابوغزاله للقيام بأعمال المراجعة الداخلية على ان يكون بداية التعاقد من 1-1-2023م وحتى نهاية ديسمبر 2024م

كما راجعت التقارير الدورية التي تصدرها إدارة المراجعة الداخلية بالشركة وترى أنه لا يشمل ملاحظات جوهرية سلبية على نشاطات الشركة المالية والتشغيلية.

كما قدمت اللجنة عدة اقتراحات لزيادة وقوة الرقابة الداخلية بالشركة ومنها على سبيل المثال:

- التأكيد على التحديث المستمر للسياسات واللوائح والهياكل التنظيمية الخاصة بالشركة.
- الاستفادة من وسائل التقنية الحديثة في إدارة الشركة.
- التحديث المستمر لرؤية ورسالة وأهداف الشركة.
- الاستمرار على العمل بالموازنات التقديرية لقطاعات الشركة المختلفة بعد اعتمادها من صاحب الصلاحية.

كما قامت اللجنة بمراجعة تقرير مراجع حسابات الشركة الخارجي والذي قام بأعمال المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة والمعتمدة في المملكة العربية السعودية.

ووجدت اللجنة في تقريره الآتي:

- ❖ أن القوائم المالية لشركة سمو العقارية تُعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية.
- ❖ قائمه المركز المالي للشركة كما في 2023/12/31 وأدائها المالي وتدفعاتها المالية النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، تم اعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
- ❖ خلال مسار مراجعتنا الحالية لم يتبين لنا مخالفة لأحكام نظام الشركات.

كما قامت اللجنة بدراسة المخاطر التي قد تواجه الشركة من خلال تقرير مراجع الحسابات الخارجي، وترى اللجنة بعد دراستها هذه المخاطر سواء مخاطر السيولة أو مخاطر راس المال أو مخاطر الائتمان أو مخاطر العملة أو مخاطر السوق أنها لا تهدد نشاطات الشركة، هذا وعلى الشركة أن تسعى إلى تنويع استثماراتها قصيرة وطويلة الأجل كأحد البدائل الاستراتيجية لمواجهة أي مخاطر مستقبلاً.

وحرصاً من أعضاء لجنة المراجعة على دراسة عوامل المخاطر التي قد تواجه الشركة مستقبلاً، فإنها تحت مجلس إدارة الشركة بالمراجعة المستمرة للمخاطر واستكشاف عوامل هذه المخاطر وإيجاد الحلول العلمية والعملية المناسبة لها، لتقليل آثار هذه المخاطر على الشركة (إن وجدت).

وفي الختام:

تؤكد لجنة المراجعة أنها تقوم بالمراجعة الدورية لنظام وإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ومدى فاعلية هذه الرقابة على نشاطات الشركة المالية والإدارية والتشغيلية للوصول إلى أفضل مستويات الرقابة اللازمة.

كما توضح اللجنة بأن نظام الرقابة الداخلية بالشركة أُعد على أسس سليمة ويتم تنفيذه بفعالية، وأنه لا يوجد أي ملاحظات جوهرية تذكر توصلت لها اللجنة خلال مراجعتها.

**هذا وبالله التوفيق،،،**

**عضو مجلس الإدارة**

**رئيس لجنة المراجعة**

**خالد العقيل**