



## تقرير لجنة المراجعة

للجمعية العامة لشركة بنان العقارية

عن عام 2021 م

### 1. تمهيد:

يسر لجنة المراجعة بشركة بنان العقارية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2021 م والمتضمن تفاصيل أداؤها لاختصاصها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائحها التنفيذية ، ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام تدخل في نطاق اختصاصها وذلك تماشيا مع الاحكام التي اشتمل عليها نظام الشركات وبناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

### 2. اختصاص لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة او الإدارة التنفيذية، وتؤدي اللجنة مهامها المعتمدة ودراسة نتائج تقييم الرقابة الداخلية، بالإضافة الى دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية والسياسات المحاسبية المتبعة، وترفع اللجنة توصياتها لمجلس الإدارة.

ووفق ما أوكل لها من مهام ومسئوليات بحسب لائحة وقواعد عملها، فإن لجنة المراجعة تقوم بدور أساسي وهام في مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بواجباته فيما يخص سلامة القوائم المالية للشركة ومؤهلات واستقلالية مراجعي حسابات الشركة وأداء ضوابط وإجراءات الإفصاح وفعالية المراجعة الداخلية ومراجعي الحسابات الخارجيين. وفق خطة الشركة لموائمة متطلبات الحوكمة والالتزام، فقد روعي إعداد لائحة وقواعد عمل لجنة المراجعة بما يتوافق مع احكام النظام المرعية والمتطلبات التنظيمية.

### 3. تكوين لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة في شركة بنان العقارية من رئيس يتم اختياره من أعضاء مجلس الإدارة الغير تنفيذيين وعضوين مستقلين من خارج المجلس من ذوي الخبرة والمعرفة. تم اختيار أعضاء لجنة المراجعة لدورة المجلس الممتدة الى 25 ديسمبر 2022 م في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة في 08 /02 /2021 م وتضم اللجنة في عضويتها كلا من:

عضو اللجنة	صفة العضوية
أحمد بن سليمان المزيني	رئيس اللجنة
خالد بن ناصر بن ربيعه	عضو اللجنة – من خارج المجلس
إبراهيم بن محمد الحسون	عضو اللجنة – من خارج المجلس

#### 4. اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة خلال العام 2021 م (4) اجتماعات وفقاً لما يلي :

نسبة الحضور	الاجتماع (4) 23 ديسمبر 2021م	الاجتماع (3) 23 أغسطس 2021م	الاجتماع (2) 11 أغسطس 2021م	الاجتماع (1) 15 مارس 2021م	عضو اللجنة
%100	√	√	√	√	أحمد بن سليمان المزيني
%100	√	√	√	√	خالد بن ناصر بن ربيعه
%100	√	√	√	√	إبراهيم بن محمد الحسون

#### 5. مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال العام 2021 م:

##### أولاً: التقارير المالية

- النظر في النتائج والقوائم المالية الأولية والسنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021 م مع إدارة الشركة وفي ملاحظات مراجع الحسابات على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها، ونتائج مراجعة العام المالي للشركة والاعلانات المتعلقة بها للتأكد من استيفائها لمتطلبات الإفصاح.
- التحقق من مدى التزام الشركة للسياسات المحاسبية الموحدة المتوافقة مع المعايير الدولية للتقارير المالية والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- إبداء الرأي الفني حول تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بإعداده وفقاً للمتطلبات النظامية.

##### ثانياً: المراجعين الداخليين

- التوصية حيال تعيين المراجع الداخلي.
- مراجعة والموافقة على خطة المراجعة الداخلية للعام 2021 م.
- متابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام 2021 م.
- الإشراف على أعمال ونطاق ومنهجية ومخرجات المراجعة الداخلية للشركة وكذلك التأكد عما إذا كان لديها السلطة والموارد اللازمة للقيام بعملها مع الحفاظ على استقلاليتها.
- متابعة مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس المخاطر التي تواجهها الشركة وتقييمها ودراسة أسلوب معالجة إدارة الشركة لتلك المخاطر، والتحقق من فعالية تلك الأنظمة وكفائتها.
- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة وذلك من خلال دراسة تقارير إدارة المراجعة الداخلية لعام 2021 م، ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

- متابعة ومراجعة التقارير الدورية الصادرة من المراجعة الداخلية والنظر في ابرز الملاحظات وإعطاء التوجيهات اللازمة لمعالجة أوجه القصور ان وجدت.

### ثالثاً: المراجعين الخارجيين

- الاجتماع مع المراجعين الخارجيين بالتزامن مع اصدار القوائم المالية الأولية والسنوية ومناقشة أهم الملاحظات والتوصيات.
- التحقق من مدة استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته ومدى فعالية اعمال المراجعة مع الاخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة المراجعة لشركة بنان العقارية للعام 2021م والمعدة من قبل مراجع الحسابات ومراجعة اعماله والتحقق من عدم تقديمه اعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق اعمال المراجعة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعه ما اتخذ بشأنها.

### 6. رأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية

- استناداً على التقارير الدورية التي عُرضت على اللجنة خلال عام 2021م من قبل إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين، وبالرغم من كون الشركة، وخاصةً بعد إدراجها في السوق المالية، تمر في عملية تحول تنظيمي لتطوير النظم الرقابية اللازمة لإدارة أعمالها وتطوير بيئتها الرقابية التي تتكون من موارد بشرية أساسية ونظم إلكترونية وإجراءات عمل. إلا أن لجنة المراجعة ترى سلامة وفعالية الضوابط المالية والتشغيلية الرقابية وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في النظام الرقابي خلال العام المالي 2021م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة.
- وبناءً عليه، تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والإقرارات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية والمراجعين الداخليين والخارجيين بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر 2021م واستناداً عليه لم يتبين من هذه التقارير المرفوعة إلى اللجنة نقاط جوهريه تؤثر على نظم الرقابة الداخلية أو عدالة القوائم المالية. علماً بأن أي نظام رقابة داخلية – بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه – لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

والله الموفق،

رئيس وأعضاء لجنة المراجعة

شركة بنان العقارية

DocuSigned by:  
  
 2519DFE01374424...