



تقرير لجنة المراجعة  
للجمعية العامة لشركة بنان العقارية  
عن عام 2022 م

### 1. تمهيد:

يسر لجنة المراجعة بشركة بنان العقارية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2022 م والمتضمن تفاصيل أدائها لاختصاصها ومهامها المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائحه التنفيذية، ورأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام تدخل في نطاق اختصاصها وذلك تماشياً مع الأحكام 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 أو الإدارة التنفيذية، وتؤدي اللجنة مهامها المعتمدة ودراسة نتائج تقييم الرقابة الداخلية، بالإضافة إلى 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 أحكام 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 إلى 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 ربيع	عضو اللجنة - من خارج المجلس
إبراهيم بن محمد الحسون	عضو اللجنة - من خارج المجلس

### 4. اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة خلال العام 2022 م (4) اجتماعات وفقاً لما يلي :

عضو اللجنة	الاجتماع (1) 17 مارس 2022م	الاجتماع (2) 14 أغسطس 2022م	الاجتماع (3) 01 نوفمبر 2022م	الاجتماع (4) 14 ديسمبر 2022م	نسبة الحضور
أحمد بن سليمان المزيني	√	√	√	√	100%
خالد بن ناصر بن ربيع	√	√	√	√	100%
إبراهيم بن محمد الحسون	√	√	√	√	100%

## 5. مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال العام 2022 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.
- أوصت اللجنة مجلس الإدارة بالموافقة على إصدار القوائم المالية للنصف الأول من العام المالي 2022 م .
- استفسرت اللجنة عن أسباب عدم توحيد قائمة الدخل مع شركة العريضة، وكان رد مكتب المراجعة ان السيطرة تمت فعلياً في نهاية شهر ديسمبر 2021 م. وسيتم توحيد القوائم بداية من عام 2022 م.
- 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.
- ابداء الرأي الفني حول تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بإعداده وفقاً للمتطلبات النظامية.
- اوصت اللجنة الإدارة التنفيذية بالعمل على رفع مقترح (عرض) لمجلس الإدارة حيال موضوع تطبيق نموذج القيمة العادلة في حسابات الشركة وقوائمها المالية على أن يتضمن العرض المتطلبات اللازمة والمنافع المتوقعة من هذا التغيير.
- التوصية بضرورة تطبيق نموذج ECL على شركة بنان والشركات التابعة في نهاية العام المالي 2022 م .

### ثانياً: المراجعين الداخليين

- التوصية حيال تعيين المراجع الداخلي ، ودراسة مقترح تعيين مراجع داخلي بنظام الدوام الكامل .
- مراجعة والموافقة على خطة المراجعة الداخلية للعام 2022 م.
- متابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام 2022 م.
- الاشراف على اعمال 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 2022 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.

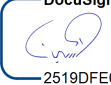
### ثالثاً: المراجعين الخارجيين

- دراسة العروض المقدمة من المراجعين الخارجيين ودراسة نطاق العمل وذلك لاعتماد المراجع الخارجي للعام المالي 2023 م.
  - مناقشة عدم تطبيق الشركة لنموذج ECL مع المراجع الخارجي وتأكيد المراجع الخارجي انه لا يوجد أي فروقات جوهرية والتأكيد على الإدارة المالية على ضرورة تطبيق النموذج للشركة والشركات التابعة .
  - 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 2022م 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 2022م من قبل إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين، إن لجنة المراجعة ترى سلامة وفعالية الضوابط المالية والتشغيلية الرقابية وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في النظام الرقابي خلال العام المالي 2022م 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 2022م 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...