

شركة رؤوم التجارية

شركة مساهمة مدرجة

رأس المال ٦٢٥٠٠٠٠٠ ريال مدفوع كاملاً

الهاتف ٩٦٦١٦٣٢٢٢٩٩٩..

س.ت ١١٣١٠٠٥٢٥



شركة رؤوم التجارية

(شركة مساهمة مدرجة)

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م

المركز الرئيسي: بريدة القصيم

ص.ب (48) - القصيم - المملكة العربية السعودية

شركة رؤوم التجارية

شركة مساهمة مدرجة

راس المال ٦٢٥٠٠٠٠٠ ريال مدفوع كاملا

الهاتف ٩٦٦١٦٣٢٢٢٩٩٩..

س.ت ١١٣١٠٥٢٥



تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في 2022/12/31م

حفظهم الله

السادة /مساھمي شركة رؤوم التجارية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

تحية طيبة، وبعد:

تمھيد:

يسر لجنة المراجعة بشركة رؤوم التجارية أن تقدم للسادة المساهمين الكرام تقريرها عن رأيها في شأن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية ومجموعة المخاطر في الشركة وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام تدخل في نطاق اختصاصها وذلك تماشياً مع الأحكام التي اشتمل عليها نظام الشركات وبناء على المتطلبات الضامية ذات العلاقة.

اختصاص لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة، والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة لانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة إلى أضرار أو خسائر جسيمة.

أعضاء لجنة المراجعة:

تم تعيين لجنة المراجعة في تاريخ 1443/11/15 هـ الموافق 2022/6/12م، حيث وافقت الجمعية العامة غير العادية على تعيين أعضاء لجنة المراجعة التالية أسمائهم:

الاسم	المنصب
الأستاذ/ صالح بن عبدالله العريفي	رئيس لجنة المراجعة
الأستاذ/ بدر بن حمد القاضي	عضو لجنة المراجعة
الأستاذ/ سلطان بن أحمد الشبيلي	عضو لجنة المراجعة

شركة رؤوم التجارية

شركة مساهمة مدرجة

راس المال ٦٢٥٠٠٠٠٠ ريال مدفوع كاملاً

الهاتف ٩٦٦١٦٣٢٢٢٩٩٩..

س.ت ١١٣١٠٠٥٢٥



اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة خلال العام 2022م (أربعة) اجتماعات وفقاً للتالي:

م	الاسم	الاجتماع الأول الأربعاء 2022/3/2م	الاجتماع الثاني الأثنين 2022/8/1م	الاجتماع الثالث الأربعاء 2022/11/9م	الاجتماع الرابع الأربعاء 2022/12/21م	نسبة الحضور
1	صالح بن عبدالله العريفي	حضور	حضور	حضور	حضور	100%
2	بدر بن حمد القاضي	غير معين كعضو	حضور	حضور	حضور	75%
3	سلطان بن أحمد الشبيلي	حضور	حضور	حضور	حضور	100%
4	وئي بن عبدالله الوئي (مستقيل)	حضور	مستقيل	مستقيل	مستقيل	25%

مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال العام 2022م:

خلال العام 2022م قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة، وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال:

• التقارير المالية:

قامت لجنة المراجعة بدارية القوائم المالية السنوية والنصف سنوية للشركة حيث تم مناقشة المسائل الهامة مع الإدارة المالية ومراجع الحسابات واستعراض المقارنات والتحقق من أسباب التغيرات المؤثرة وكفاية الإفصاحات ومدى تطبيق السياسات والمعايير المحاسبية وبحث كافة الجوانب ذات الصلة والحصول على إفادة من مراجع الحسابات بشأن تعاون إدارة الشركة من ناحية تقديم جميع المستندات المطلوبة والإجابة على استفساراتهم وبعد المناقشات وتأكيد مراجع الحسابات على عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على عدالة القوائم المالية، أبدت اللجنة رأيها وتوصيتها إلى مجلس الإدارة بشأنها.

شركة رؤوم التجارية

شركة مساهمة مدرجة

رأس المال ٦٢٥٠٠٠٠٠ ريال مدفوع كاملا

الهاتف ٩٦٦١٦٣٢٢٢٩٩٩..

س.ت ١١٣١٠٠٥٢٥



• مراجع الحسابات:

قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بترشيح مراجعي الحسابات للشركة وذلك بعد دراستها للعروض المقدمة حيث أقرت الجمعية العامة للشركة التي عقدت في تاريخ 1443/11/15 هـ الموافق 2022/6/12م بتعيين شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون، كمراجعين الحسابات للشركة وذلك لفحص القوائم المالية النصف سنوية ومراجعة القوائم المالية للعام 2022م وتحديد أتعابهما.

وأقرت لجنة المراجعة الخطة المقدمة من مراجع الحسابات لمراجعة أعمال الشركة، وكذلك ناقشت اللجنة نهوت اللجنة على ضرورة أن يقوم مراجع الحسابات بتزويد اللجنة بنسخة من خطاب الإدارة السنوي، ووجهت الإدارة التنفيذية بتنفيذ ومتابعة الخطط التصحيحية.

• ضمان الالتزام:

قامت اللجنة بمناقشة الإدارة التنفيذية عن مدى التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات التي تصدرها الجهات التنظيمية التي تخضع الشركة لإشرافها وما إذا كان هناك حالات عدم التزام خلال العام 2022م. وقد أفادت الإدارة التنفيذية بعدم وجود حالات عدم التزام خلال العام 2022م.

• المراجعة الداخلية:

قامت اللجنة بمناقشة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بالشركة، وقد وجهت اللجنة بضرورة الحصول على عروض من المكاتب المتخصصة بالمراجعة الداخلية، على أن يتم تقييم هذه العروض والتوصية لمجلس الإدارة بتعيين إحدى هذه المكاتب واقتراح مكافأته، على أن يتضمن نطاق عمله تقييم شامل للمخاطر وخطة المراجعة الداخلية لمدة ثلاث سنوات وتنفيذ الفحص لعدد من الإدارات ذات المخاطر المرتفعة حسب نتائج تقييم المخاطر.

شركة رؤوم التجارية

شركة مساهمة مدرجة

راس المال ٦٢٥٠٠٠٠٠ ريال مدفوع كاملاً

الهاتف ٩٦٦١٦٣٢٢٢٩٩٩..

س.ت ١١٣١٠٥٢٥



رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية:

استناداً للتقارير التي عرضت على اللجنة والملاحظات الخاصة بنظام الرقابة الداخلي وفقاً لخطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات، وما اطلعت اللجنة عليه من إجراءات حول سلامة وفاعلية ضوابط الرقابة الداخلية والسياسات الداخلية المطبقة في الشركة، وحيث إن تلك الضوابط والسياسات خاضعة للمراجعة المستمرة من قبل اللجنة بالإضافة إلى الإدارة التنفيذية، فإن اللجنة ترى أن نظم الرقابة الداخلية للشركة بحاجة إلى تحسين.

وختاماً، إن وجود أنظمة رقابية داخلية فاعلة هو أحد المسؤوليات الرئيسية المكلف بها مجلس الإدارة. وتتمثل أهداف اللجنة في مساعدة مجلس الإدارة في الوفاء بذلك، ومن أهمها: التحقق من وجود كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذها بفاعلية، وتقديم توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تعزيز النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين بكفاءة عالية وتكلفة معقولة.

وتقبلوا أطيب تحيات رئيس وأعضاء لجنة المراجعة

1. الأستاذ/ صالح بن عبدالله العريفي (رئيساً)

2. الأستاذ/ بدر حمد القاضي (عضواً)

3. الأستاذ/ سلطان احمد الشبيلي (عضواً)