

شركة رؤوم التجارية

شركة مساهمة سعودية

رأس المال ٦٢.٥٠٠.٠٠٠ ريال مدفوع بالكامل



شركة رؤوم التجارية

(شركة مساهمة مدرجة)

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

المركز الرئيسي: بريدة القصيم

ص.ب (٤٨). القصيم. المملكة العربية السعودية

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة

للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

حفظهم الله

السادة /مساهمي شركة رؤوم التجارية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

تحية طيبة، وبعد:

تمهيد:

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 الزامية ذات العلاقة.

اختصاص لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بالمرقبة 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 ١٥/١١/١٤٤٣ هـ الموافق ٢٠٢٢/٦/١٢ م، 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

اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة خلال العام ٢٠٢٤ م (خمس) اجتماعات وفقاً للتالي:

م	الاسم	الاجتماع الأول	الاجتماع الثاني	الاجتماع الثالث	الاجتماع الرابع	الاجتماع الخامس	نسبة الحضور
١	صالح بن عبدالله العريفي	٢٠٢٤/٢/١ م	٢٠٢٤/٢/٢١ م	٢٠٢٤/٥/٧ م	٢٠٢٤/٠٧/٢٥ م	٢٠٢٤/١١/٤ م	٪١٠٠
٢	بدر بن حمد القاضي	٢٠٢٤/٢/١ م	٢٠٢٤/٢/٢١ م	٢٠٢٤/٥/٧ م	٢٠٢٤/٠٧/٢٥ م	٢٠٢٤/١١/٤ م	٪١٠٠
٣	سلطان بن أحمد الشبيلي	٢٠٢٤/٢/١ م	٢٠٢٤/٢/٢١ م	٢٠٢٤/٥/٧ م	٢٠٢٤/٠٧/٢٥ م	٢٠٢٤/١١/٤ م	٪١٠٠

مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال العام ٢٠٢٤ م:

خلال العام ٢٠٢٤ م قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة، وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال:

• التقارير المالية:

قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية السنوية والربعية 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.

• 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 بتاريخ ١٩/١٠/١٤٤٥ هـ الموافق ٢٨/٠٤/٢٠٢٤ م تعيين شركة بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون، كمراجع الحسابات للشركة وذلك لفحص ومراجعة القوائم المالية السنوية للعام المالي ٢٠٢٤ م وفحص القوائم المالية للربع الثالث من عام ٢٠٢٤ م والربع الأول والثاني من عام ٢٠٢٥ م وتحديد أتعابه.

و أقرت لجنة المراجعة الخطة المقدمة من مراجع الحسابات لمراجعة أعمال الشركة، وكذلك نوهت 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 ٢٠٢٤ م. وقد أفادت الإدارة التنفيذية بعدم وجود حالات عدم التزام خلال العام ٢٠٢٤ م.

• المراجعة الداخلية:

قامت اللجنة بمناقشة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بالشركة، وقد اعتمدت تقرير سجل المخاطر الذي تم تنفيذه من قبل شركة سعد صالح السبتي وشركاؤه محاسبون ومراجعون قانونيون "استشاري المراجعة الداخلية". بالإضافة إلى اعتماد خطة المراجعة لمدة ٣ سنوات المبنية على دراسة تقييم المخاطر، إضافة إلى ذلك اطّلت اللجنة على تقارير فحص إدارة الموارد البشرية، والمبيعات، والمشتريات، والمالية.

رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية:

استناداً للتقارير التي عرضت على اللجنة والملاحظات الخاصة بنظام الرقابة الداخلي وفقاً لتقارير استشاري المراجعة الداخلية تبين للجنة وجود بعض أوجه قصور في جزء من نظم الرقابة الداخلية تمثلت في ضعف ببعض السياسات الداخلية المتعلقة بإجراءات عمل تلك الإدارات، وقد وجهت اللجنة الإدارة التنفيذية بضرورة معالجة تلك الملاحظات، وتم اعتماد السياسات في نهاية السنة 25/12/2024 علماً بأن هذه الملاحظات ليس لها تأثير على البيانات المالية للشركة. وختاماً، إن وجود أنظمة رقابية داخلية فاعلة هو أحد المسؤوليات الرئيسة 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

(رئيساً)

١. الأستاذ/ صالح بن عبدالله العريفي

(عضواً)

٢. الأستاذ/ بدر بن حمد القاضي

(عضواً)

٣. الأستاذ/ سلطان بن احمد الشبيبي