

تقرير تأكيد محدود مستقل

السادة مساهمي / شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض المملكة العربية السعودية

(٢/١)

المقدمة

بناءً على طلب إدارة شركة عطاء التعليمية ("الشركة")، قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود بهدف بيان فيما إذا كان هناك أي أمر قد لفت انتباهنا يجعلنا نعتقد بأن موضوع التأكيد المفصل أدناه ("الموضوع محل التأكيد") لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه "الضوابط المنطبقة"

موضوع التأكيد

يتعلق موضوع التأكيد لإرتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة والذي يتكون من المعاملات التي نفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠٢٣م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواءً بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٤٣هـ - ٢٠٢٢م).

مسؤولية الإدارة

إن الإدارة ورئيس مجلس إدارة الشركة مسؤولين عن إعداد الموضوع محل التأكيد وعرضه بالشكل المناسب وفقاً للمعايير المطبقة. كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن إنشاء والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات كافية، وإجراء التقديرات المعقولة وفقاً للظروف.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج تأكيد محدود بشأن الموضوع محل التأكيد بناءً على ارتباط التأكيد المحدود الذي قمنا به وفقاً للمعيار الدولي لعمليات التأكيد ٣٠٠٠ "إرتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وشروط وأحكام هذا الارتباط على النحو المتفق عليه مع إدارة الشركة.

تم تصميم إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد والذي يستند إلى استنتاجنا، وعلى هذا النحو لا تقدم جميع الأدلة التي قد تتطلب تقديم تأكيد معقول. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني، بما في ذلك مخاطر وجود تحريف جوهري في الموضوع محل التأكيد، سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ. وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فعالية الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، فإن ارتباط التأكيد الذي قمنا به لا يهدف إلى توفير تأكيد بشأن فعالية نظام الرقابة الداخلية.

الاستقلالية ورقابة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلالية وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين والتي تم اعتمادها في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

يقوم مكتبنا بتطبيق المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ إرتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات العلاقة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، فإنه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يضم سياسات وإجراءات مؤثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات السلوكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الإجراءات

إن إجراءاتنا المتعلقة بالأنظمة والرقابة الداخلية في إعداد الإخطار وفقاً لمتطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي، تخضع لقيود جوهرية وبالتالي قد تحدث أخطاء أو مخالفات ولا يمكن اكتشافها. وعلاوة على ذلك، فإن هذه الإجراءات لا يمكن الاعتماد عليها كدليل على فعالية الأنظمة والرقابة الداخلية ضد التواطؤ والاحتيال، خاصة من جانب من يشغلون مناصب السلطة أو من هم محل ثقة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي تم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من موضوع التأكيد، ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج الموضوع محل التأكيد منها. وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

تقرير تأكيد محدود مستقل (تتمة)

السادة مساهمي/ شركة عطاء التعليمية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض المملكة العربية السعودية
ملخص الإجراءات (تتمة)

(٢/٢)

نشمل إجراءنا على:

- الحصول على بيان يتضمن تليغ من رئيس مجلس الإدارة يحدد جميع الأعمال والعقود المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠٢٢ م من قبل أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر لمصلحة الشركة خلال السنة ملحق (١):
- الاطلاع على فرار مجلس الإدارة الذي يشير الي التوضيصة بالرفع للجمعية العامة للمصادفة على الأعمال والعقود الي تمت خلال العام والي لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة غير مباشرة فيها، وبأن هؤلاء الأعضاء لم يقوموا بالتصويت على القرار الصادر بهذا الخصوص باجتماع المجلس؛
- الحصول على تأكيد من أعضاء مجلس الادارة الذين لهم مصلحة غير مباشرة بالأعمال والعقود المنفذة خلال السنة.
- التأكد من أن إجمالي المعاملات المنفذة خلال السنة المنتهية في ٣١ يوليو ٢٠٢٢ م والمدرجة في البيان المعد من قبل رئيس مجلس الإدارة مطابقة لإجمالي المعاملات المدرجة في الإيضاح رقم (١٠) من القوائم المالية المراجعة.

الاستنتاج

بناء على إجراءات التأكيد المحدود المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور نجعلنا نعتقد أن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده من جميع الجوانب الجوهرية، وفقا للضوابط المتطبقة.

القيود على استخدام تقريرنا

تم اعداد تقريرنا بناء على طلب ادارة الشركة لينم عرضه على المساهمين باجتماعهم في الجمعية العامة العادية وفقا لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات السعودي ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.



عن البسام وشركاؤه
الرياض، المملكة العربية السعودية

إبراهيم أحمد البسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٢٢٧

التاريخ: ١١ جمادى الآخرة ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٤ ديسمبر ٢٠٢٢ م

اسم المكتب المرشح Names of the Auditor's offices nominated for voting
شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون عضو بي كي اف Al Bassam & Partners PKF
شركة الدكتور محمد العمري وشركاؤه بي دي او Dr. MohmadAl-Amri & Co. (BDO)
شركة ار اس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية RSM Allied Accountants Professional Services Company
الصالح و الزومان و الفهد محاسبون ومراجعون قانونيون Alsaleh, Alzoman & Alfahad CPA
كي بي ام جي للاستشارات المهنية محاسبون ومراجعون قانونيون KPMG Professional Services

"الموقرون"

السادة / مساهمو شركة عطاء التعليمية

انطلاقاً من مبدأ التزام الشركة بالأنظمة والتشريعات الصادرة من الجهات ذات الاختصاص، وتحقيقاً لمبدأ الإفصاح والشفافية، وتطبيقاً لسياسات وإجراءات الشركة الداخلية؛ نود ابلاغكم بأن الشركة لديها بعض الأعمال والعقود، والتي يكون لعضو مجلس الإدارة مصلحة (مباشرة أو غير مباشرة) فيها. وتسعى الشركة للحصول موافقة وترخيص السادة المساهمين عليها وهي على النحو التالي:-

الأعمال والعقود التي تمت خلال السنة المالية المنتهية في 2023/07/31م:

م	الطرف ذو العلاقة	نوع المصلحة	المنصب في الشركة	نوع الارتباط بالتعامل / العقد	طبيعة التعامل / العقد	المدة	شروط التعامل / العقد	مبلغ التعامل / العقد (ريال سعودي)
1	أ.فرح بن ناصر المتعب	غير مباشرة	عضو مجلس الإدارة	عن طريق قريب من الدرجة الأولى	عقد ايجار مباني للمدارس	2022/08/01م حتى 2023/07/31م	شروط السوق السائدة	14,088,333
2	أ. ريم بنت أحمد المتعب	غير مباشرة	عضو مجلس الإدارة	عن طريق قريب من الدرجة الأولى				

مع التحية والتقدير،

رئيس مجلس الإدارة

م. طارق بن عثمان القصبي

مقدمة

يسر لجنة المراجعة بشركة عطاء التعليمية أن تقدم للسادة المساهمين الكرام التقرير السنوي عن السنة المالية المنتهية في 2023/7/31 والمتضمن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها، وذلك وفق الأنظمة ذات العلاقة.

تتكون لجنة المراجعة من 3 أعضاء منهم عضوين غير تنفيذيين، وعضو من خارج المجلس، كما عقدت اللجنة خمسة اجتماعات خلال لعام.

اختصاص لجنة المراجعة

1- هو مساعدة أعضاء مجلس الإدارة في أداء مسؤولياتهم الإشرافية المتعلقة بالآتي:

- عمليات المراجعة والمحاسبة وإصدار التقارير المالية بصورة عامة،
- نظم الرقابة الداخلية للشركة والمرتبطة بأعمالها المالية والمحاسبية والامتثال القانوني والتصرفات الأخلاقية
- القوائم المالية للشركة والمعلومات المالية الأخرى التي تقدمها الشركة لمساهميها وعموم الجمهور والجهات الأخرى.
- امتثال الشركة للمتطلبات القانونية والنظامية.
- أداء إدارة المراجعة الداخلية بشركة عطاء التعليمية والمحاسبين القانونيين.

2- تشجع اللجنة التحسين المستمر وتعزيز الالتزام بسياسات وإجراءات وممارسات الشركة على كافة المستويات فيما يتعلق بمسؤولياتها، وتختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.

3- المحافظة على علاقات عمل فعالة مع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمراجعين الداخليين والخارجيين في أداء واجباتها.

أعضاء لجنة المراجعة

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء اثنين مستقلين وعضو غير تنفيذي وفيما يلي أسماء أعضاء اللجنة للعام المالي

المنتهي في 2023/7/31

- 1- عبد الإله صالح آل الشيخ رئيس لجنة المراجعة -عضو مجلس إدارة -مستقل
- 2- عبد الله طارق القصبي عضو لجنة المراجعة -مستقل
- 3- محمد علي العطفي عضو لجنة المراجعة -عضو مجلس إدارة -مستقل

اجتماعات اللجنة

أعضاء اللجنة			تاريخ الاجتماع	الاجتماع
عبدالله القصبي	محمد العطفي	عبدالاله ال الشيخ		
√	√	√	2022/09/26	الأول
√	√	√	2022/10/24	الثاني
X	√	√	2022/11/29	الثالث
√	√	√	2013/03/06	الرابع
√	√	√	2023/06/06	الخامس

أبرز ما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها

- 1- القوائم المالية:
- مراجعة القوائم المالية الربع سنوية والموافقة عليها حسب تفويض مجلس الإدارة بالإضافة للقوائم السنوية ورفع التوصية للمجلس للاعتماد بحضور مراجع الحسابات والرئيس التنفيذي والإدارة المالية.
- 2- المراجعين الخارجيين:
- دراسة ومناقشة خطاب الإدارة السنوي، ووضع خطة لمتابعة تنفيذ توصياته مع الإدارات المعنية .
 - دراسة خطة المراجعة للشركة للعام المالي 2023-2022 والمعدة من قبل مراجع الحسابات الخارجي شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه، دراسة ملاحظات المراجع الخارجي والتأكد المستمر من استقلاليتته.

3- المراجعة الداخلية:

- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام الحالي مستمدة من الخطة الاستراتيجية للمراجعة الداخلية.
- التوصية باستمرار التعاقد مع مستشار للمراجعة الداخلية لإضافة قيمة لأعمال المراجعة الداخلية القائمة.
- الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية من خلال دراسة تقاريرها وأهم ملاحظاتها.
- وضع توصيات المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذها مع الإدارة التنفيذية.

4- إدارة المخاطر:

حسب تكليف مجلس الإدارة للجنة المراجعة بالتعاقد مع مستشار لإدارة المخاطر بالإضافة للحوكمة والالتزام وفيما يلي استعراض لاهم الأعمال:

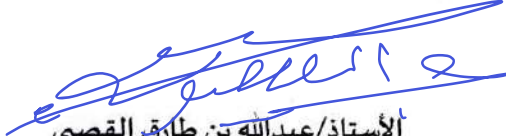
- التعاقد مع مستشار خارجي "شركة بروتيفتي" لتقديم خدمات إدارة المخاطر بالإضافة للحوكمة والالتزام
- الإشراف على أعمال الإدارة ومدى إنجازها خلال قيامها بما يلي:
 - أ- العمل على سجلات المخاطر للإدارات الشركة.
 - ب- تحديد اهم 20 خطر والخطط العلاجية لها.
 - ت- اطار إدارة المخاطر
 - ث- مؤشرات مخاطر الشركة
- الاطلاع على سياسة تقبل المخاطر والتوصية باعتمادها من مجلس الإدارة
- إعادة كتابة لوائح اللجان التابعة للمجلس
- وضع أسس لأعمال الحوكمة والالتزام وفق أفضل الممارسات

رأي اللجنة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلي

إن مهمة وضع وحفظ نظام الرقابة الداخلية هي من مهام الإدارة التنفيذية وتحت اشراف مجلس الإدارة وتقوم بذلك عن طريق إدارات الشركة والمجمعات التعليمية المختلفة.

وبناءً على التقارير الدورية الصادرة خلال العام المالي 2022-2023 من قبل إدارة المراجعة الداخلية وتقارير المكتب الاستشاري للمراجعة الداخلية شركة ديلويت ، وما تم الاطلاع عليه من تقارير المحاسب القانوني شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه عن نفس الفترة، واستناداً على ما اطلعت عليه اللجنة من إفصاحات وتأكيدات من الإدارة التنفيذية في تقاريرها الدورية وقوائمها المالية ، ترى لجنة المراجعة معقولية أنظمة الرقابة الداخلية حيث لم يتبين لها وجود أي قصور هام او تغيير جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية قد يؤثر على فعاليتها، مع العلم بأن أي نظام للرقابة الداخلية بغض النظر عن جودة تصميمية ومدى فعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

والله ولي التوفيق،،


الأستاذ/عبدالله بن طارق القسبي
عضو لجنة المراجعة


الأستاذ/محمد بن علي العطيفي
عضو لجنة المراجعة


الأستاذ/عبدالإله بن صالح آل الشيخ
رئيس لجنة المراجعة





نموذج رقم (١) للسيرة الذاتية

أ) البيانات الشخصية للعضو المرشح						
ريم بنت أحمد بن ناصر المتعب				الاسم الرباعي		
سعودي		تاريخ الميلاد	١٤٠٨/٠٣/٠٤هـ	الجنسية		
ب) المؤهلات العلمية للعضو المرشح						
م	المؤهل	التخصص	تاريخ الحصول على المؤهل	اسم الجهة المناحة		
١	ماجستير	إدارة أعمال إلكترونية	٢٠١٧ م	جامعة اليابان الدولية - اليابان		
٢	دبلوم لغة يابانية	لغة يابانية	٢٠١٩	المعهد الثقافى الياباني - اليابان		
٣	بكالوريوس	إدارة أعمال	٢٠١٠	جامعة الملك سعود - السعودية - الرياض		
ج) الخبرات العملية للعضو المرشح						
الفترة			مجالات الخبرة			
منذ عام ٢٠١٩ حتى عام ٢٠٢٢ م			مدير عام مدارس العلم العالمية			
منذ عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٩ م			مدير عام مدارس السليمانية العالمية			
منذ عام ٢٠١١ حتى عام ٢٠١٦ م			مساعد طبي بمستشفى الملك فيصل التخصصي ومركز الأبحاث			
منذ عام ٢٠١٠ حتى عام ٢٠١١ م			مساعدة المدير العام بمدارس الشرق الأوسط العالمية			
د) العضوية الحالية في مجالس إدارة شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة) أو أي شركة أخرى أيا كان شكلها القانوني أو اللجان المنبثقة منها:						
م	اسم الشركة	النشاط الرئيسي	صفة العضوية (تنفيذي، غير تنفيذي، مستقل)	طبيعة العضوية (بصفته الشخصية، ممثل شخصية اعتبارية)	عضوية اللجان	الشكل القانوني للشركة
١						
٢						
٣						
٤						

لا يوجد

Proxy form

Proxy Form is not available, as the meeting will be held remotely through modern technology platforms.

Accordingly, we would like to invite all shareholders of Ataa to use remote electronic voting through Tadawulaty website:
www.tadawulaty.com.sa



نموذج توكيل

نموذج التوكيل غير متاح وذلك بسبب انعقاد اجتماع الجمعية عن طريق وسائل التقنية الحديثة

وعليه ندعو جميع مساهمي شركة عطاء التعليمية الى استخدام التصويت الإلكتروني عن طريق زيارة الموقع الإلكتروني الخاص بخدمة تداولاتي:

www.tadawulaty.com.sa



نموذج السيرة الذاتية

أ) البيانات الشخصية للعضو المرشح						
الاسم الرباعي				خالد ناصر عبدالرحمن المعمر		
الجنسية		سعودي	تاريخ الميلاد	28/11/1969		
ب) المؤهلات العلمية للعضو المرشح						
م	المؤهل	التخصص	تاريخ الحصول على المؤهل	اسم الجهة المانحة		
1	بكالوريوس	علوم المحاسبة	1994	جامعة الملك فهد للبترول والمعادن		
2						
3						
4						
5						
ج) الخبرات العملية للعضو المرشح						
مجالات الخبرة				الفترة		
المدير التنفيذي لوقف الملك عبدالله بن عبدالعزيز آل سعود للموهبة والإبداع				04/09/2022 - حتى الآن		
مدير عام تمويل الشركات المتوسطة والمنشآت الصغيرة والمتوسطة - البنك السعودي البريطاني				2021 - 2019		
مدير عام تمويل الشركات الكبرى - البنك الأول				2019-2018		
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي - شركة الأول للاستثمار				2018-2012		
د) العضوية الحالية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة) أو أي شركة أخرى أياً كان شكلها القانوني أو اللجان المنبثقة منها:						
م	اسم الشركة	النشاط الرئيس	صفة العضوية (تنفيذي، غير تنفيذي، مستقل)	طريقة التعيين (مرشح بصفته مساهماً، معين من قبل مساهم يتمتع بحق التعيين بموجب نظام الشركة الأساس، مرشح من مساهم)	عضوية اللجان	الشكل القانوني للشركة
1	شركة توكيلات الجزيرة للسيارات		غير تنفيذي			
2	شركة تكوين المتطورة للصناعات		غير تنفيذي	رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت		
3	شركة ريال للاستثمار		غير تنفيذي	رئيس لجنة المراجعة		
4	شركة التميز لحلول التطبيقات لتقنية المعلومات		غير تنفيذي			