

التقرير السنوي للجنة المراجعة للسنة المالية المنتهية في 31
ديسمبر 2024م
(شركة بناء للصناعات الحديدية)

المحتويات

- 1- مقدمة:..... 3
- 2- مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة:..... 3
- 3- تشكيل لجنة المراجعة:..... 3
- 4- اجتماعات لجنة المراجعة:..... 3
- 5- القرارات الهامة والنتائج التي تم التوصل إليها:..... 4
- 6- نبذة عن أنشطة إدارة المراجعة الداخلية:..... 4

1- مقدمة:

يسر لجنة المراجعة بشركة بناء للصناعات الحديدية أن تتقدم إلى مساهمي الشركة الكرام بتقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م، والذي يتضمن رأي اللجنة بشأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، إضافة إلى عرض موجز لأبرز المهام والأنشطة التي قامت بها اللجنة ضمن نطاق اختصاصها، وذلك استناداً إلى المتطلبات النظامية المعمول بها.

ويستعرض هذا التقرير مسؤوليات اللجنة، وتشكيلها، والقرارات الجوهرية التي اتخذتها، إلى جانب رأيها في فعالية نظام الرقابة الداخلية بالشركة.

2- مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة:

تتمثل المهمة الأساسية للجنة المراجعة في دعم مجلس الإدارة على تنفيذ مسؤولياته المتعلقة بالسياسات المحاسبية، والتقارير المالية، وإدارة المخاطر، وبيئة الرقابة بالشركة، مع تقديم التوصيات التي تسهم في تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أهداف الشركة ويحمي مصالح جميع الأطراف بكفاءة عالية وتكلفة معقولة. وقد أدت اللجنة مهامها واختصاصاتها المنصوص عليها في لائحة عمل اللجنة المعتمدة من مجلس الإدارة، من خلال المشاركة في الاجتماعات الدورية، وعقد مناقشات منتظمة مع الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بالشركة، بما يضمن تحقيق الالتزام بالأنظمة واللوائح المعمول بها وتعزيز الحوكمة الفعالة.

3- تشكيل لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من الأعضاء المذكورين أدناه:

م	الاسم	الصفة	الوضع
1	وليد بن يوسف بن عيد الخالدي	رئيس لجنة المراجعة	مستقل
2	محمد أبو بكر محمد بكر	عضو لجنة المراجعة	مستقل
3	خالد بن محمد العيد	عضو لجنة المراجعة	مستقل

4- اجتماعات لجنة المراجعة:

عقدت لجنة المراجعة خمس اجتماعات عن السنة المالية المنتهية 31 ديسمبر 2024م، وفيما يلي تفاصيل اجتماعات اللجنة التي عُقدت:

م	التاريخ	الحضور
1	2024/3/20م	جميع الأعضاء
2	2024/8/28م	جميع الأعضاء
3	2024/12/10م	جميع الأعضاء
4	2024/12/29م	جميع الأعضاء
5	2025/3/19م	جميع الأعضاء

5- القرارات الهامة والنتائج التي تم التوصل إليها:

فيما يلي أهم النتائج للاجتماعات المذكورة أعلاه:

- طلبت اللجنة متابعة تحديث النظام المحاسبي والسياسات المالية المتبعة.
- تمت مناقشة جميع ملاحظات اللجنة حول القوائم المالية لعام 2024م.
- رفعت اللجنة خطاب توصية لمجلس الإدارة باعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م.
- اجتمعت اللجنة مع ممثل المراجع الخارجي وتم استعراض خطة المراجعة للعام 2024م وعمل التأكيدات اللازمة على استقلالية اعماله.
- تمت مناقشة خطة التدقيق الداخلي مع المدقق الداخلي، كما تم استعراض واعتماد خطة التدقيق الداخلي الخاصة بالسنة المالية 2024م.
- تمت مراجعة اتفاقية تقديم الخدمات التعاقدية المتعلقة بالأطراف ذات العلاقة، وتم رفع التوصية المناسبة بشأنها إلى مجلس الإدارة.
- تمت مناقشة متطلبات هيئة السوق المالية المتعلقة بالتقييم والإفصاح عن القيمة العادلة ونموذج التكلفة، وتم رفع التوصيات المناسبة بشأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة لاتخاذ ما يلزم.

6- رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية:

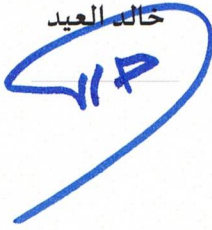
تتحمل الإدارة التنفيذية مسؤولية وضع نظام رقابة داخلية فعال والحفاظ عليه، بحيث يشمل السياسات والإجراءات والعمليات اللازمة لتحقيق الأهداف الاستراتيجية للشركة، وذلك تحت إشراف مجلس الإدارة.

وقد تم تصميم نظام الرقابة الداخلية في الشركة وفقاً لما توصي به الجهات التنظيمية والرقابية، وتقوم الشركة بمراجعاته وتقييمه بشكل مستمر من خلال الإدارات الرقابية المختصة واللجان المعنية، وذلك استناداً إلى التقارير الدورية المقدمة من الإدارة التنفيذية وتقارير المراجعين الخارجيين. وبناءً على الإفصاحات والتأكدات السنوية الواردة من الإدارة التنفيذية، ترى لجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر المطبق حالياً في الشركة يعمل بدرجة فعالية مقبولة مع وجود حاجة الى تحسين بعض الجوانب في نظام الرقابة الداخلية. ومع ذلك، تجدر الإشارة إلى أن أي نظام رقابة داخلية، مهما كان متقناً في تصميمه وتطبيقه، لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

توقيع أعضاء اللجنة:

عضو لجنة المراجعة

خالد العبد



عضو لجنة المراجعة

محمد أبو بكر محمد بكر



رئيس لجنة المراجعة

وليد بن يوسف بن عبيد الخالدي

