

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١٢ ٦٦٥ ٨٧١١ / ٦٦٩ ٣٤٧٨
ف: ٠١٢ ٦٦٠ ٢٤٣٢
المركز الرئيسي
www.elayouty.com

تقرير التأكيد المحدود

إلى السادة / المساهمين
شركة ولاء للتأمين التعاوني ("الشركة")
(شركة مساهمة سعودية)
الخبر، المملكة العربية السعودية

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان فيما إذا كان قد لفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أدناه ("الموضوع") لم يتم التقرير عنه وعرضه بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعايير المعمول بها الواردة أدناه.

الموضوع

يتعلق نطاق ارتباط التأكيد المحدود بالمعلومات المقدمة من رئيس مجلس إدارة الشركة المرفق في (الملحق ١) ("الإشعار") المعد وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات والمعروضة من قبل رئيس مجلس إدارة الشركة. ويتكون من المعاملات التي تم تنفيذها من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة.

المعايير المعمول بها

المادة (٧١) من نظام الشركات الصادرة عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥م).

مسؤوليات الإدارة

إن الإدارة ورئيس مجلس إدارة الشركة هما المسؤولان عن إعداد موضوع التأكيد وعرضها العادل كلما كان ذلك ملائماً وفقاً للمعايير المعمول بها، كما أن الإدارة مسؤولة أيضاً عن وضع والحفاظ على أدوات رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض موضوع التأكيد بحيث تكون خالية من تحريفات جوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، واختيار وتطبيق الضوابط المناسبة، والاحتفاظ بسجلات كافية وعمل تقديرات معقولة في ظل هذه الظروف.

مسؤولياتنا

تتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع بناءً على عملية ارتباط التأكيد المحدود التي قمنا بها وفقاً لمعيار ارتباط التأكيد الدولي "ارتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" (٣٠٠٠) المعتمد في المملكة العربية السعودية والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط على النحو المتفق عليه مع إدارة الشركة. تم تصميم إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد الذي نبنى عليه استنتاجنا، وعلى هذا النحو، لا تقدم جميع الأدلة التي قد تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقم بالحصول على جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود تحريفات جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. بينما أخذنا بالاعتبار فعالية أدوات الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباط التأكيد مصمماً لتقديم تأكيد حول فعالية الرقابة الداخلية.

تقرير عن التأكيد المحدود

إلى السادة / المساهمين
شركة ولاء للتأمين التعاوني ("الشركة")
(شركة مساهمة سعودية)
الخبر، المملكة العربية السعودية

الاستقلالية وأدوات رقابة الجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلال والمتطلبات المسلكية الأخرى الواردة في سلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن المجلس الدولي للمعايير الأخلاقية للمحاسبين ("IESBA") المعتمد في المملكة العربية السعودية، والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني. كما أننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة.

يقوم مكتبنا بتطبيق المعيار الدولي بشأن مراقبة الجودة (١) وبالتالي يحتفظ بنظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثوقة فيما يتعلق بالالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.

ملخص الإجراءات المنفذة

تختلف الإجراءات المنفذة في عملية ارتباط تأكيد محدود من حيث طبيعتها وتوقيتها عن عملية ارتباط تأكيد معقول، وهي أقل في نطاقها. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي تم الحصول عليه في عملية ارتباط تأكيد محدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي كان يمكن الحصول عليه لو تم تنفيذ عملية ارتباط تأكيد معقول.

تضمنت إجراءاتنا على ما يلي:

- الحصول على بيان يتضمن إشعاراً من رئيس مجلس الإدارة يحدد كافة المعاملات والعقود التي أجريت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م أو يستكملها أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- فحص محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى أن أحد أعضاء المجلس قام بتبليغ مجلس الإدارة عن المعاملات والعقود التي أجريت من قبل عضو مجلس الإدارة.
- الحصول على الاعتمادات الضرورية المتعلقة بتلك المعاملات الواردة في إشعار رئيس مجلس الإدارة.
- الحصول على مصادقة من عضو مجلس الإدارة عن الأعمال والعقود التي أجريت من قبل العضو خلال عام ٢٠٢٢م.
- التأكد من أن إجمالي المعاملات التي أجريت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م قد تم إدراجها في البيان المقدم من قبل رئيس مجلس الإدارة ومتوافقة مع إجمالي المعاملات المدرجة في الإيضاح رقم (١٩) من القوائم المالية المدققة.

بالإضافة إلى ذلك، لم نقم بتنفيذ أي إجراءات مراجعة أو فحص للمعاملات التي تم تنفيذها من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م التي يكون لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة وسجلات أساسية أو المصادر الأخرى التي تم استخراج البيان منها. وعليه، فإننا لا نعبر عن مثل هذا الرأي.

تقرير عن التأكيد المحدود

إلى السادة / المساهمين
شركة ولاء للتأمين التعاوني ("الشركة")
(شركة مساهمة سعودية)
الخبر، المملكة العربية السعودية

استنتاج التأكيد المحدود المستقل
بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي تم إجراؤها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيان المرفق الخاص بشركة ولاء للتأمين التعاوني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م لم يتم إعداده وفقاً للمادة (٧١) من نظام الشركات الصادرة عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥م).

تقييد استخدام تقريرنا
يتم إعداد تقريرنا فقط بناءً على طلب إدارة الشركة من أجل عرضه على المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات، ولا ينبغي استخدامه لأي أغراض أخرى.

عن السيد العيوطي وشركاه

عبدالله أحمد بالعمش

عبدالله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في: ١٤ شوال ١٤٤٤هـ
الموافق: ٠٧ مايو ٢٠٢٣م