

التقرير السنوي للجنة المراجعة عن نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ومدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة للعام المالي المنتهي في 2024/12/31م لشركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات

أولاً: نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة:

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من مجلس ادارة الشركة وفقا الى ما نصت اليه احكام المادة (47) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وكذلك السياسات المحاسبية والاشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وقد تم تعيين اللجنة بتاريخ في 2024/12/14م ولمدة 4 سنوات وتتألف لجنة المراجعة من (3) أعضاء وهم

الاسم	المنصب
الدكتور إبراهيم بن علي المحسن	(عضو من داخل المجلس) (رئيساً للجنة)
الأستاذ محمد فهد العنيزان الدوسري	(عضو من خارج المجلس) (عضو للجنة)
الأستاذ ناصر عبد العزيز الهاجري	(عضو من خارج المجلس) (عضو للجنة)

وتنتهي مدة عضويتهم بتاريخ انتهاء دورة المجلس الحالي

ثانياً: أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2024م

قامت لجنة المراجعة خلال العام 2024م بعقد عدد من الاجتماعات الخاصة بأعمال مراقبة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والتي نعرض ادناه موجزا عن الاعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها خلال السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م، وكان اجتماعات اللجنة خلال العام عدد (4) اجتماعات والتي تتفق مع خطة اللجنة المعتمدة والمتفقة مع لائحة حوكمة الشركات وهي كما يلي :

اجتماع لجنة المراجعة رقم 1 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2024/03/25م

اجتماع لجنة المراجعة رقم 2 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2024/08/03م

اجتماع لجنة المراجعة رقم 3 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2024/09/03م

اجتماع لجنة المراجعة رقم 4 المنعقد في مقر الشركة الرئيسي بالرياض بتاريخ 2024/11/21م

ثالثاً مهام ومسئوليات لجنة المراجعة:

أعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها:
مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام المالي 2024م.
الإشراف على إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام المالي 2024م.
تقييم أداء وقوة النظام المالي خلال العام 2024م.
دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
اجتمعت اللجنة منفردة مع مراجع الحسابات القانوني.
دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حددتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة.
دارسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهي في 2024/12/31م وملاحظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسبين ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة.
الإشراف على مراجع الحسابات.
دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.
مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
فضلاً عن المسؤوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام آخر توكلها إليها مجلس الإدارة وتقديم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص وتوصياتها في هذا الشأن .
إقرار تقرير مراجع الحسابات الخارجي للعام المالي 2024م.

دراسة عروض مراجع الحسابات وتوصية اللجنة الى المجلس بشأن المحاسب
القانوني المرشح وتقرير اللجنة الى الجمعية العامة للسنة المنتهية في
2024/12/31م

رابعاً: نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق
أهداف الشركة وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة
الداخلية

يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام
رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة
في أنشطة الشركة وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية
محدودة

تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف
وليس لتفاديها وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات
معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها.

لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين
والخارجيين وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاية وفعالية الرقابة الداخلية.

خامساً : رأي لجنة المراجعة:

استناداً على التقارير الدورية التي عرضت على اللجنة في عام 2024م من قبل
كل من إدارة المراجعة الداخلية وإدارة الالتزام والمراجعين الخارجيين
وتقارير الإدارة التنفيذية وإدارة المخاطر ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية
كفاءه الضوابط المالية والتشغيلية وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف
جوهرى في أعمال الشركة خلال العام المالى 2024م بما يؤثر على سلامة
وعدالة القوائم المالية للشركة.

سادساً: الخاتمة:

تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والاقراءات السنوية من قبل الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 2024/12/31م وتؤكد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وخلال العام لم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة - علماً بأن أي نظام رقابة داخلية - بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً. والله الموفق,,,,,,

رئيس لجنة المراجعة

الدكتور إبراهيم بن علي المحسن

توصية لجنة المراجعة في شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات بتعيين مراجح حسابات خارجي للعام المالي 2025م

قامت شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات بطلب عروض سعر مراجعة من عدد (4) من مكاتب المحاسبة المسجلة والمحاسبين القانونيين المسجلين لدى هيئة السوق المالية لممارسة عمليات المراجعة للشركات المدرجة، ولم يصل منها للجنة المراجعة بتاريخ اجتماعها الا ثلاث عروض تضمننا مراجعة قوائم الشركة وكانت قيمة الاتعاب كما يلي:

اسم مكتب المراجعة	اجمالي الاتعاب
شركة بيكرتيلي للاستشارات المهنية	456,000 ريال
شركة اراس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية	250,000 ريال
شركة السيد العيوطي وشركاه محاسبون قانونيون	180,000 ريال

ووفقا لما ذكر اعلاه توصي لجنة المراجعة باختيار شركة السيد العيوطي وشركاه محاسبون قانونيون أو شركة اراس ام المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية مراجعا لشركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات عن العام المالي الحالي 2025م وذلك للأسباب التالية:

- 1- حجم اعمال الشركة ضمن مجال الشركات اعلاه وتقدما لنا بعرض سعر هو الاقل.
- 2- لديهم كادر مدققي يعتبر الاعلى ما بين الشركات اعلاه.

رئيس لجنة المراجعة



الدكتور إبراهيم بن علي المحسن

وثيقة عرض " عروض اتعاب مكاتب المراجعة للقيام بأعمال المراجعة للقوائم المالية السنوية لعام 2025م

السادة أعضاء لجنة المراجعة الكرام نود الايجاز لكم عن مراسلة الشركة لمكاتب المراجعة المعتمدة حيث قامت شركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات بطلب عروض سعر مراجعة من عدد (4) من مكاتب المحاسبة المسجلة والمحاسبين القانونيين المسجلين لدى هيئة السوق المالية لممارسة عمليات المراجعة للشركات المدرجة وتقديم خدمة " مراجعة واصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م " وهم: -

اسم المكتب	الخدمات المقدمة
شركة KBMG المملكة العربية السعودية	مراجعة واصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م
شركة بيكرتيلي للاستشارات المهنية	مراجعة واصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م
شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية (RSM)	مراجعة واصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م
السيد العيوطي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون (MOORE)	مراجعة واصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م

ولم يصل منها للجنة المراجعة الا ثلاث عروض تضمننا مراجعة قوائم الشركة وكانت قيمة الاتعاب كما يلي:

اسم المكتب	العرض المقدم	الخدمات المقدمة
شركة بيكرتيلي للاستشارات المهنية	(456,000)	مراجعة واصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م
شركة المحاسبون المتحدون للاستشارات المهنية (RSM)	(250,000)	مراجعة واصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م
السيد العيوطي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون (MOORE)	(180,000)	مراجعة واصدار القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 م

ووفقا لما ذكر اعلاه توصي لجنة المراجعة باختيار شركة السيد العيوطي وشركاه محاسبون قانونيون مراجعا لشركة آل منيف للتجارة والصناعة والزراعة والمقاولات عن العام المالي الحالي 2025م وذلك للأسباب التالية:

- 1- حجم اعمال الشركة ضمن مجال الشركات اعلاه وتقدما لنا بعرض سعر هو الاقل.
- 2- لديهم كادر مدققي يعتبر الاعلى ما بين الشركات اعلاه.

رئيس لجنة المراجعة

الدكتور إبراهيم بن علي المحسن



والله الموفق ,,,,,