

شركة مساهمة سعودية مدرجة
رأس المال: 80,000,000 ريال سعودي

توصية لجنة المراجعة للجمعية العامة بخصوص تعيين مراجع حسابات خارجي لعام 2024م

السادة / مساهمي شركة الراشد للصناعة
المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد :

نود ابلاغكم بتوصية مجلس إدارة شركة الراشد للصناعة من خلال القرار الصادر والمبني على توصية لجنة المراجعة بشأن ترشيح مكتب مراجعة حسابات وقد ناقشت اللجنة عروض المراجعة الخارجية لعام 2024م، حيث قامت اللجنة بدراسة عروض مقدمة من مكاتب مراجعي حسابات، وقامت اللجنة بمراعاة خبرة مكتب المراجعة والكفاءة المهنية والسمعة في السوق والخبرة في مراجعة الشركات المدرجة في السوق المالية، وعليه تجدون ادناه مكاتب مراجعي الحسابات :

م	اسم المراجع الخارجي	إجمالي الأتعاب
1.	شركة الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون	220,000 ريال
2.	شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون	240,000 ريال



تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة
للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31م

حفظهم الله

السادة / مساهمي شركة الراشد للصناعة
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته
تحية طيبة . وبعد :

يسر لجنة المراجعة بشركة الراشد للصناعة أن تقدم للسادة المساهمين الكرام تقريرها عن رأيها في شأن،
مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة 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
النظامية ذات العلاقة.

أولاً : اختصاص لجنة المراجعة :-

تختص اللجنة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية
فيها، وتشمل مهام ومسؤوليات اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

1. التقارير المالية :

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على المجلس وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- إبداء الرأي الفني بناءً على طلب المجلس فيما إذا كان تقرير المجلس والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها، ونموذج عملها، واستراتيجيتها.
- دراسة أية مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أية مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية للمجلس في شأنها.

2. المراجعة الداخلية

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في الشركة، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها والتحقق من عدم وجود قيود على نطاق عمله.
- التوصية للمجلس بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته .
- اعتماد دليل سياسات وإجراءات إدارة المراجعة الداخلية وأي تعديلات تطرأ عليه.

3. مراجع الحسابات:

- التوصية للمجلس بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنياها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية وإبداء مرنياها حيالها إن وجدت ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

4. ضمان الالتزام :

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرنياها حيال ذلك إلى المجلس.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى المجلس، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

ثانياً : أعضاء لجنة المراجعة :-

الاسم	المنصب
الأستاذ / عبد العزيز بن صالح ابا الخيل	رئيس لجنة المراجعة
الأستاذ / عبد الله حمد الربيع	عضو لجنة المراجعة
الأستاذ / ناصر محمد الدغيثر	عضو لجنة المراجعة

ثالثاً : اجتماعات لجنة المراجعة :-

عقدت اللجنة خلال العام 2023 م (أربعة) اجتماعات وفقاً للتالي:

تاريخ اجتماعات لجنة المراجعة					المنصب	الاسم
مجموع الحضور	2023/12/03 م	2023/09/10 م	2023/03/30 م	2023/03/27 م		
4	✓	✓	✓	✓	رئيس اللجنة	الأستاذ / عبد العزيز بن صالح ابا الخيل
4	✓	✓	✓	✓	عضو اللجنة	الأستاذ / عبد الله حمد الربيع
4	✓	✓	✓	✓	عضو اللجنة	الأستاذ / ناصر محمد الدغيثر

رابعاً : مهام لجنة المراجعة و أبرز أنشطتها خلال العام 2023 م:-

خلال العام 2023 م قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة ، وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال:

- قامت لجنة المراجعة بمراجعة ومناقشة القوائم المالية السنوية والنصف سنوية والربعية للشركة والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها بعد مراجعتها ومناقشتها مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي.

- اشرفت لجنة المراجعة على اجراءات البحث والمفاضلة بين المرشحين لمنصب المراجع الخارجي وذلك بعد دراسة العروض المقدمة من الإدارة المالية، حيث أقرت الجمعية العامة للشركة والتي عقدت يوم الخميس الموافق 2023/04/13م تعيين اللعيد واليحي محاسبون قانونيون للقيام بأعمال المراجعة لعام 2023م وتحديد أتعابه.
- قامت لجنة المراجعة مراجعة وتقييم أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة، والتوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع داخلي للشركة لتعزيز كفاءة وأداء إدارة المراجعة الداخلية وتم تعيين المراجع الداخلي بداية عام 2024م.

خامسا: رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة :-

في ضوء نطاق العمل المذكور أعلاه، واستناداً على التقارير الدورية المقدمة من قبل مراجع الحسابات الخارجي، والإدارة التنفيذية للشركة حول سلامة النظام الرقابي للشركة ترى لجنة المراجعة ان نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بحاجة الى تحسينات جوهرية.

وتقبلوا أطيب تحيات رئيس وأعضاء لجنة المراجعة.

رئيس لجنة المراجعة
عبد العزيز بن صالح اباالخير