

## تقرير لجنة المراجعة السنوي للعام ٢٠٢٣م

### شركة فيو المتحدة للتطوير العقاري

## تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م

السادة / مساهمي شركة فيو المتحدة للتطوير العقاري

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

تحية طيبة، وبعد:

**تمهيد:**

يسر لجنة المراجعة بشركة فيو المتحدة للتطوير العقاري أن تقدم للسادة المساهمين الكرام تقريرها عن رأيها في شأن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية ومجموعة 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.

**اختصاص لجنة المراجعة:**

تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة، والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة إلى أضرار أو خسائر جسيمة.

**أعضاء لجنة المراجعة:**

تم تعيين لجنة المراجعة في تاريخ ٢٠٢٣/٠٥/٠٩ م، التالية أسمائهم:

الاسم	المنصب
الأستاذ/ زاهر بن عبد الله الحجاج	رئيس لجنة المراجعة
الأستاذ/ عبد الرحمن بن سليمان الغصن	عضو لجنة المراجعة
الأستاذ/ سلطان بن أحمد الشبيلي	عضو لجنة المراجعة

الشبيلي

## اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة خلال العام ٢٠٢٣ م عدد (٢) اجتماعات وفقاً للتالي:

م	الاسم	الاجتماع الأول الأربعاء ٢٠٢٣/٨/٩ م	الاجتماع الثاني الاثنين ٢٠٢٣/١١/٢٣ م	نسبة الحضور
١	زاهر بن عبد الله الحجاج	حضور	حضور	٪١٠٠
٢	عبد الرحمن بن سليمان الغصن	حضور	حضور	٪١٠٠
٣	سلطان بن أحمد الشيبلي	حضور	حضور	٪١٠٠

### مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال العام ٢٠٢٣ م:

خلال العام ٢٠٢٣ م قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة، وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال:

#### • التقارير المالية:

قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية السنوية والنصف سنوية للشركة حيث تم مناقشة المسائل الهامة مع الإدارة المالية ومراجع الحسابات واستعراض المقارنات والتحقق من أسباب التغيرات المؤثرة وكفاية الإفصاحات ومدى تطبيق السياسات والمعايير المحاسبية وبحث كافة الجوانب ذات الصلة والحصول على إفادة من مراجع الحسابات بشأن تعاون إدارة الشركة من ناحية تقديم جميع المستندات المطلوبة والإجابة على استفساراتهم وبعد المناقشات وتأكيد مراجع الحسابات على عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على عدالة القوائم المالية، أبدت اللجنة رأيها وتوصيتها إلى مجلس الإدارة بشأنها.

#### • مراجع الحسابات:

أقرت لجنة المراجعة الخطة المقدمة من مراجع الحسابات لمراجعة أعمال الشركة، ونوهت اللجنة على ضرورة أن يقوم مراجع الحسابات بتزويد اللجنة بنسخة من خطاب الإدارة السنوي، ووجهت الإدارة التنفيذية بتنفيذ ومتابعة الخطط التصحيحية.

#### • ضمان الالتزام:

قامت اللجنة بمناقشة الإدارة التنفيذية عن مدى التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات التي تصدرها الجهات التنظيمية التي تخضع الشركة لإشرافها وما إذا كان هناك حالات عدم التزام خلال العام ٢٠٢٣ م. وقد أفادت الإدارة التنفيذية بعدم وجود حالات عدم التزام خلال العام ٢٠٢٣ م.

الشيبلي



### • المراجعة الداخلية:

قامت اللجنة بمناقشة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بالشركة، وقد وجهت اللجنة بضرورة التعاقد مع مكتب لأعمال المراجعة الداخلية وبالفعل تم الحصول على عروض من المكاتب المتخصصة بالمراجعة الداخلية، وتمت التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مكتب (ايكوفيس السبتي) واقتراح مكافأته، على أن يتضمن نطاق عمله تقييم شامل للمخاطر وخطة المراجعة الداخلية لمدة ثلاث سنوات وتنفيذ الفحص لعدد من الإدارات ذات المخاطر المرتفعة حسب نتائج تقييم المخاطر.

### رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية:

استناداً للتقارير التي عرضت على اللجنة والملاحظات الخاصة بنظام الرقابة الداخلي وفقاً لخطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات، وما اطلعت اللجنة عليه من إجراءات حول سلامة وفاعلية ضوابط الرقابة الداخلية والسياسات الداخلية المطبقة في الشركة، وحيث إن تلك الضوابط والسياسات خاضعة للمراجعة المستمرة من قبل اللجنة بالإضافة إلى الإدارة التنفيذية، فإن اللجنة ترى أن نظم الرقابة الداخلية للشركة بحاجة إلى تقييم ومن ثم تحسين وتطوير ، ولذلك تم التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع داخلي وهو ما تم بالفعل.

وختاماً، إن وجود أنظمة رقابية داخلية فاعلة هو أحد المسؤوليات الرئيسة المكلف بها مجلس الإدارة. وتتمثل أهداف اللجنة في مساعدة مجلس الإدارة في الوفاء بذلك، ومن أهمها: التحقق من وجود كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذها بفاعلية، وتقديم توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تعزيز النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين بكفاءة عالية وتكلفة معقولة.

وتقبلوا أطيب تحيات رئيس وأعضاء لجنة المراجعة



(رئيساً)

١ . الأستاذ/ زاهر بن عبد الله الحجاج



(عضواً)

٢ . الأستاذ/ عبد الرحمن بن سليمان الغصن



(عضواً)

٣ . الأستاذ/ سلطان احمد الشبيلي