

تقرير لجنة المراجعة السنوي

عن العام المالي المنتهي في

31 ديسمبر 2024 م

View

شركة فيو المتحدة للتطوير العقاري

الى السادة /

مساهمي شركة فيو المتحدة للتطوير العقاري

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

تمهيد:

يسر لجنة المراجعة بشركة فيو المتحدة للتطوير العقاري أن تقدم لكم تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م، بشأن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة وما قامت به اللجنة من أعمال ومهام تدخل في نطاق اختصاصها.

اختصاصات اللجنة:

تختص لجنة المراجعة في شركة فيو المتحدة للتطوير العقاري بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:
(أ) التقارير المالية:

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

(ب) المراجعة الداخلية:

- 1) دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة
- 2) دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- 3) الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة؛ للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.

4) التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

ج) مراجع الحسابات:

1) التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أنعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.

2) التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.

3) مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.

4) الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.

5) دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

د) ضمان الالتزام:

1) مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.

2) التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

3) مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

4) رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

أعضاء اللجنة:

تشكلت لجنة المراجعة بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ 2023/05/09م، وبيان أعضاؤها كالتالي:

الاسم	المنصب	الصفة	تاريخ التعيين
الأستاذ/ زاهر بن عبد الله الحجاج	رئيس اللجنة	عضو من مجلس الإدارة	2023/05/09م
الأستاذ/ عبد الرحمن بن سليمان الغصن	عضو	عضو من خارج المجلس	2023/05/09م
الأستاذ/ سلطان بن أحمد الشبيلي	عضو	عضو من خارج المجلس	2023/05/09م

اجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة خلال العام 2024م عدد (3) ثلاث اجتماعات، تمت جميعها عن طريق الاتصال المرئي كما يوضح الجدول التالي:

التاريخ	الاجتماع الاول	الاجتماع الثاني	الاجتماع الثالث
2024/03/06م	2024/08/07م	2024/10/22م	
%100	%100	%100	

ومن الجدير بالذكر بأنه لا يوجد تعارض بين توصيات لجنة المراجعة والقرارات الصادرة عن مجلس الإدارة خلال العام 2024م.

أبرز الأنشطة والأعمال التي قامت بها اللجنة:

خلال العام 2024م قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة، وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال:

• القوائم والتقارير المالية:

قامت لجنة المراجعة بدراسة نتائج 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 بشأن اعتمادها.

• 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 خلال 30 يوم من اعتماد القوائم، ووجهت الإدارة التنفيذية بتنفيذ ومتابعة الخطط التصحيحية، وحصلت اللجنة على تأكيد من المراجع على استقلاليتها طوال فترة ممارسة مراجعة حسابات الشركة وفقاً للشروط المهنية والتنظيمية ذات الصلة.

• 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 2024م، وقد أفادت الإدارة التنفيذية بعدم وجود حالات عدم التزام خلال العام 2024م.

• المراجعة الداخلية:

قامت اللجنة بالاجتماع مع المراجع الداخلي وقامت بمناقشة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بالشركة، واطلعت على تقارير المراجعة الداخلية والوقوف على الخطة التصحيحية ومتابعة تنفيذها من قبل إدارة الشركة.

• المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

قامت الشركة بالرفع تعاملاتها مع الأطراف ذات العلاقة الى لجنة المراجعة، وقد أبدت اللجنة مرئياتها حيال تلك المعاملات..

رأي لجنة المراجعة عن مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

استناداً للتقارير التي عرضت على اللجنة من المراجعة الداخلية لعمليات وأنشطة الشركة المالية والتشغيلية، وأمن المعلومات والمخاطر ، وما اطلعت عليه اللجنة 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 تبدي رضاها حيال آليات ونظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر التي تعتمدها الشركة لرصد وتصحيح عدم الامتثال ، وترى اللجنة أن نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر للشركة مرضي بشكل عام .

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 التحيات،

رئيس لجنة المراجعة
زاهر بن عبد الله الحجاج