



شركة العمران للصناعة والتجارة

تقرير لجنة المراجعة للعام المنتهي في 31 / 12 / 2024

UNIX



المحترمين

السادة / مساهمي شركة العمران للصناعة والتجارة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسر لجنة المراجعة بشركة العمران للصناعة والتجارة ان تقدم لمساهمي الشركة تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 / 12 / 2024 والمتضمن رأيها في شأن مدي كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وما قامت به اللجنة من اعمال اخرى تدخل في نطاق اختصاصها.

أولاً : تهميد

فوضت الجمعية العامة للشركة لجنة المراجعة بمسؤولية القيام بالمراقبة المستقلة على اعداد التقارير المالية للمجموعة ونظم الرقابة الداخلية والامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها وضمان كفاية أنشطة المراجعة الداخلية والخارجية وكذلك الاشراف على إدارة المخاطر.

ولقد تم تزويد لجنة المراجعة خلال العام بالدعم اللازم لأداء واجباتها من قبل قسم المراجعة الداخلية والمدققين الخارجيين الخراشي وشركاه والإدارة التنفيذية لدراسة كافة المسائل المتعلقة بالممارسات المحاسبية للمجموعة والاطلاع على نظم الرقابة المالية والتشغيلية ونظم الرقابة على الامتثال للقوانين واللوائح المعمول بها.

تتكون لجنة المراجعة من (3) أعضاء مع مراعاة ان يكون رئيس لجنة المراجعة عضو مجلس إدارة مستقلاً ومختص بالشؤون المالية والمحاسبية وقد اجازت الجمعية العامة العادية للشركة باجتماعها المنعقد بتاريخ 19 / 6 / 2022 تشكيل لجنة المراجعة والقيام بمهام اللجنة وضوابط عملها ومكافأة أعضائها ابتداء من 18 / 9 / 2022 م وفقاً للمتطلبات النظامية ذات العلاقة وقد عقدت اللجنة (4) اجتماع خلال عام 2024

لا يوجد أي عضو من أعضاء لجنة المراجعة قد تم توظيفه من قبل مراجعي الحسابات السابقين او الحاليين للمجموعة ولا يجوز تعيين أي من المنتسبين لمراجعي الحسابات السابقين او الحاليين بعضوية لجنة المراجعة.

وفيما يلي أسماء السادة أعضاء لجنة المراجعة .

م	الاسم	المنصب	صفة العضوية
1	الأستاذ / فهد بن سعد الهويل	رئيس لجنة المراجعة	عضو مستقل
2	الأستاذ / يوسف محمد العمران	عضو لجنة المراجعة	عضو مستقل من خارج المجلس
3	الأستاذ / صالح عبد الله المنيف	عضو لجنة المراجعة	عضو مستقل من خارج المجلس

ثانياً: ملخص الاعمال التي قامت بها اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024.

- مراجعة النتائج والقوائم المالية الربع سنوية والسنوية للمجموعة.



- مراجعة محتوى التقرير السنوي لمجلس الإدارة للتأكد بأنه يعبر فعلياً عن نتائج أنشطة الشركة بشكل مفهوم ويوفر المعلومات الكاملة واللازمة للمساهمين لتقييم أداء الشركة ونموذج أعمالها واستراتيجيتها.
- مراجعة المنهجية المعتمدة لأعمال المراجعة مع المدققين الخارجيين والإدارة التنفيذية للشركة والواردة ضمن تقرير المراجع المستقل لنهاية العام
- مراجعة تقارير المراجعة الداخلية والنتائج التي توصل إليها المراجع الداخلي واستجابة الإدارة للتوصيات
- مراجعة التقارير حول شؤون الامتثال القانونية والتنظيمية بما فيها مكافحة الرشوة والفساد والابلاغ عن هذه الحالات ان وجدت.
- مراجعة كفاءة وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة.
- الاشراف على إجراءات المخاطر وتقييم فعالية أنظمة واليات تحديد ومراقبة المخاطر بما في ذلك مراقبة تنفيذ سياسات وإجراءات المخاطر
- مراجعة استقلالية المدققين الخارجيين والأعمال الخاصة بتقديم خدمات غير خدمات التدقيق.
- مراجعة آتاعاب المدققين الخارجيين لعام 2024 م وخطابات الارتباط بعملية المراجعة والتوصية لمجلس الإدارة بالموافقة على
- مراجعة المبادئ والمعايير والممارسات المحاسبية المقترحة من قبل الإدارة.

فيما يلي بيان الأنشطة المتعلقة بأبرز المواضيع التي قامت بها لجنة المراجعة خلال السنة المالية:

1. اعداد التقارير المالية

راجعت اللجنة القوائم الموحدة لعام 2024 م بالتعاون مع المدققين الخارجيين وبناء على هذه المراجعة و المناقشات التي تمت مع الإدارة وما جاء بتقرير المراجع المستقل فان القوائم المالية الموحدة تم اعدادها بما يتفق مع المعايير المحاسبية المعمول بها وانها تمثل بعدل المركز المالي للمجموعة ونتائج اعمالها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م و بناء على ذلك اوصت اللجنة لمجلس الإدارة و الجمعية العامة بالموافقة على القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024 م كما راجعت اللجنة القوائم المالية الربع سنوية للربع الأول و الثاني و الثالث عن عام 2024 م

2. مراجعة أنظمة الرقابة الداخلية

راجعت اللجنة كفاءة سياسات المجموعة واجراءاتها الخاصة بنظم الرقابة الداخلية بما في ذلك الاعمال المالية والتشغيلية وتكنولوجيا المعلومات وإدارة المخاطر وامن المعلومات والامتثال للنظم القانونية واللوائح التنظيمية ذات الصلة ونظم الرقابة المصممة للكشف عن الاعمال الاحتيالية من خلال مراجعة اعمال وتقارير قسم المراجعة الداخلية، والتقارير الدورية من الإدارة بما في تلك المتعلقة بإدارة المخاطر والامتثال للنظم القانونية والتنظيمية.



اجرت لجنة المراجعة تقييما لنظم الرقابة الداخلية المطبقة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024 واعتمدت تأكيد الإدارة بأن نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر التي تتبعها المجموعة فعالة وتعمل بشكل جيد وتتوافق مع معايير ومتطلبات لائحة حوكمة الشركات وعبرت لجنة المراجعة عن رضاها حيال اليات ونظم الرقابة الداخلية التي اعتمدتها المجموعة لرصد وتصحيح عدم الامثال.

3. المعاملات مع أطراف ذات العلاقة

قامت اللجنة بالاطلاع على معاملات المجموعة مع الأطراف ذات العلاقة ولم ينم لعلم اللجنة أي حالة تضارب مصالح داخل المجموعة بما في ذلك أي معاملة أو إجراء أو مسار عمل من شأنه إثارة تساؤلات حول نزاهة الإدارة وتستدعي اخطار مجلس الإدارة.

4. المراجعة الخارجية

حصلت اللجنة على تأكيد من المدقق الخارجي للتأكيد على استقلاليته وأبدت اللجنة اتفاقها على استقلالية مدقي الحسابات الخارجين في الوقت الحالي وطوال فترة ممارسة مراجعة الحسابات وفقا للشروط المهنية والتنظيمية ذات الصلة وانهم قد استوفوا معايير الملاءمة

ثالثا : اقرارات لجنة المراجعة

- 1 - ان سجلات الحسابات اعدت بالشكل الصحيح.
 - 2 - تم تعيين المراجع الداخلي للشركة شركة بيت الدقة للاستشارات المهنية في 07 / 08 / 2024 وقام المراجع الداخلي برفع تقاريره عن إجراءات الرقابة الداخلية للشركة.
 - 3 - ان لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.
- وختاما نشكر الجميع ونسأل العلي القدير التوفيق للجميع.

بالنيابة عن لجنة المراجعة
الأستاذ / فهد سعد عبد الله الهويمل
رئيس لجنة المراجعة