



تقرير لجنة المراجعة عن عام ٢٠٢٣ م

---



## فهرس المحتويات

٣	تمهيد.....
٤	نبذة عن تشكيل لجنة المراجعة ومسؤولياتها.....
٨	نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة ورأي اللجنة فيها.....

## تمهيد

يسر لجنة المراجعة بشركة مكة للإنشاء والتعمير بأن تقدم لمساهمي الشركة الموقرين تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. والمتضمن رأيها في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق إختصاصها، وبناءً على المتطلبات النظامية ذات العلاقة وذلك وفقاً للمادة (٨٨) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية في ١٨ يناير ٢٠٢٣ م.

تعد لجنة المراجعة لجنة مستقلة منبثقة من مجلس الإدارة، تشكلت بقرار من مجلس الإدارة حيث تختص بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتقدم التوصيات لمجلس الإدارة والتي من شأنها تعزيز فعالية أنظمة الرقابة وتطويرها وتحديثها بما يخدم المصلحة العامة للمساهمين.

## نبذة عن تشكيل لجنة المراجعة

تتألف لجنة المراجعة في شركة مكة للإنشاء والتعمير من ثلاثة أعضاء تم تشكيل الأعضاء في اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ 2023/06/18 م وتضم اللجنة في عضويتها كل من:

اسم عضو اللجنة	صفة العضوية
الأستاذ/ محمد عبدالكريم محمد النافع	مستقل - رئيس اللجنة
الأستاذ/ إبراهيم عبدالله إبراهيم السبيعي	غير تنفيذي - عضو اللجنة
الأستاذ/ أسامة عمر سعيد باريان	من خارج المجلس - عضو اللجنة

وعقدت اللجنة (١٩) اجتماع خلال العام ٢٠٢٣ تم بها مناقشة التقارير المالية، أعمال المراجعة الداخلية، ضمان الإلتزام، المراجع الخارجي و يتم دعوة كل من الرئيس التنفيذي والمدير المالي ومدير المراجعة الداخلية وسكرتير اللجنة بالإضافة الى ممثلين عن المراجع الخارجي لحضور اجتماعات اللجنة .

## التقارير المالية

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- دراسة أي مسائل مهمة تتضمنها التقارير المالية، والبحث بدقة في المسائل التي يطرحها المدير المالي أو مسئول الالتزام أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

## المراجعة الداخلية

- مراجعة واعتماد خطة التدقيق الداخلي.
- مراجعة واعتماد ميثاق التدقيق الداخلي.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- مراجعة واعتماد السياسات والإجراءات الخاصة بإدارة التدقيق الداخلي.
- الرقابة والإشراف على أداء إدارة المراجعة الداخلية للشركة، للتأكد من فعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوط بها.

## المراجع الخارجي

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، وفقا للقواعد والمعايير ذات الصلة.
- يعرض مجلس إدارة الشركة على الجمعية العامة العادية التوصية المرفوعة إليه من لجنة المراجعة بشأن اختيار مراجع حسابات الشركة مبينا أسماء المراجعين الذين تقدموا بعروضهم وقيم أتعابهم، وعلى الجمعية العامة العادية أن تعين من بينهم مراجع حسابات أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة.
- دراسة خطة مراجع حسابات الشركة وأعمال المراجعة بها، والتحقق من عدم تقديمه أعمالا فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة.
- الإجابة عن استفسارات مراجع الحسابات عن أعمال الشركة التي تدخل في نطاق مراجعته.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.



## ضمان الإلتزام

- 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 أطراف ذوي علاقة، وإبداء الرأي بشأنها لمجلس الإدارة.
- الرفع إلى مجلس إدارة الشركة بما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها وإبداء توصياتنا بالخطوات التي يلزم إتخاذها.

## إدارة المخاطر

- مراجعة أهم المخاطر التي تواجه الشركة والمتابعة المستمرة لتقييم المخاطر والتوصيات الخاصة بمعالجة تلك المخاطر.

## نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة و رأي لجنة المراجعة فيها:

تضطلع الإدارة التنفيذية بمسئولية وضع والحفاظ على نظام رقابة داخلية فعال يشمل كافة السياسات والإجراءات والعمليات التي تم تصميمها تحت اشراف مجلس الإدارة لتحقيق اهداف الشركة وبناء على التقارير المقدمة من الإدارة التنفيذية للشركة وتقارير مراجع الحسابات الخارجي وخطة التدقيق السنوية لإدارة المراجعة الداخلية المبنية على المخاطر وتقاريرها الدورية، بالإضافة الى نتائج مناقشة اللجنة مع مراجع الحسابات الخارجي والإدارة التنفيذية حيال كفاءة وفاعلية نظم الرقابة الداخلية ، لم يظهر للجنة أي قصور جوهري في نظام الرقابة الداخلية ، علما بأن أي نظام للرقابة الداخلية بغض النظر عن سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن ان يقدم تأكيدات مطلقة ولكنه يقدم تأكيدات معقولة عن مدى سلامة وفعالية نظام الرقابة الداخلية.

عضو مجلس الإدارة رئيس لجنة المراجعة



محمد عبد الكريم محمد النافع