

Asharqiyah Development Co.

Public Joint Stock Company

Authorized & Paid-Up Capital SR. 300,000,000



الشركة الشرقية للتنمية

شركة مساهمة عامة

رأس المال المصرح به والمدفوع 300,000,000 ريال سعودي

الشركة الشرقية للتنمية

تقرير لجنة المراجعة

لعام 2024



التاريخ : 01 مايو 2025

التقرير السنوي للجنة المراجعة لعام 2024

تمهيد :

يسر رئيس وأعضاء لجنة المراجعة للشركة الشرقية للتنمية أن تقدم تقريرها السنوي عن السنة المنتهية في 2024/12/31 والذي سيتضمن تكوينها وتفاصيل أدائها والمهام المنصوص عليها بنظام الشركات ولوائحه التنفيذية ولائحة الحوكمة بما يمكنها من إبداء الرأي حول مدى كفاية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية وتقديم التوصيات اللازمة لتعزيزها بالإضافة إلى المهام الأخرى التي تدرج ضمن مهام عمل اللجنة.

أولاً : تكوين اللجنة :

تم تكوين لجنة المراجعة بموجب قرار مجلس الإدارة في جلسته رقم 270 المنعقدة بتاريخ 1445/01/02 هـ الموافق 2023/07/20 لمدة أربع سنوات لاحقة لهذا التاريخ من كل من :

اسم عضو اللجنة	صفة العضوية	المنصب	ملاحظات
علي بن يحي الجعفري	مستقل	رئيس اللجنة	
بسام بن محمد البقعاوي	من خارج المجلس	عضو	
عبد الله بن صالح الحربي	من خارج المجلس	عضو	استقال بتاريخ 2025/02/10
سعد بن محمد الهويل	من خارج المجلس	عضو	

ثانياً : إجتماعات اللجنة

رقم الجلسة	التاريخ	علي الجعفري	عبد الله الحربي	بسام البقعاوي	سعد الهويل
1 - 2024	2024/03/20	حضر	حضر	حضر	حضر
2 - 2024	2024/05/05	حضر	لم يحضر	حضر	حضر
3 - 2024	2024/05/22	حضر	حضر	حضر	حضر
4 - 2024	2024/08/05	حضر	حضر	حضر	حضر
5 - 2024	2024/11/11	حضر	حضر	حضر	حضر
6 - 2024	2024/11/26	حضر	لم يحضر	حضر	حضر



ثالثاً : مهام وإنجازات اللجنة :

- دراسة وتقييم أنظمة الرقابة الداخلية وتقديم التوصيات المناسبة لضمان كفاءة النظام ومتابعة تنفيذ التوصيات.
- ترشيح أحد المكاتب المتخصصة في مجال المراجعة الداخلية للقيام بأعمال التدقيق على معاملات الشركة.
- الإطلاع على تقارير المراجعة الداخلية ومناقشتها فيما ورد بها ومتابعة تنفيذ ما ورد بها من توصيات.
- دراسة القوائم المالية ربع السنوية والسنوية الموحدة للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة مع إبداء رأيها وتوصياتها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها وعرضها بما يتناسب مع المعايير المحاسبية الدولية ويوفر المعلومات الكاملة والإلزامية للمساهمين .
- مراجعة محتوى التقرير السنوي لمجلس الإدارة للتأكد بأنه يعبر فعلياً عن نشاط الشركة بغرض لتقييم أداء الشركة ونموذج أعمالها واستراتيجيتها .
- مراجعة المنهجية المعتمدة لأعمال المراجعة مع المدققين الخارجيين والإدارة الواردة ضمن تقرير المراجع المستقل لنهاية العام .
- مراجعة تقارير المراجعة والنتائج التي توصل إليها قسم المراجعة الداخلية واستجابة الإدارة للتوصيات.
- الإشراف على إجراءات إدارة المخاطر وتقييم فعالية أنظمة وآليات تحديد ومراقبة المخاطر ، بما في ذلك مراقبة تنفيذ سياسات وإجراءات المخاطر .
- مراجعة استقلالية المدققين الخارجيين .
- ترشيح المحاسبين القانونيين ومتابعة تعيينهم وخطابات الارتباط بعملية المراجعة.
- مراجعة المبادئ والمعايير والممارسات المحاسبية المقترحة من قبل الإدارة.
- متابعة تحديث اللوائح الداخلية للشركة (لائحة عمل اللجنة التنفيذية ، لائحة عمل لجنة المراجعة ، لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت ، لائحة سياسة الإفصاح ، لائحة عمل مجلس الإدارة ، لائحة سياسات وإجراءات ومعايير الترشح لعضوية مجلس الإدارة ، لائحة حوكمة الشركة ، لائحة سياسة تعارض المصالح ، سياسات مكافأة أعضاء المجلس واللجان المنبثقة وأمانة السر وكبار التنفيذيين) والتي تم المصادقة عليها من قبل الجمعية العامة بتاريخ 2024/06/30.

رئيس لجنة المراجعة

علي بن يحي الجعفري