
شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني
(شركة مساهمة سعودية)
تقرير تأكيد محدود

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني

(شركة مساهمة سعودية)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الصفحة

الفهرس

٣-١

تقرير تأكيد محدود

٤

الملحق (أ)

لعظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون
صندوق بريد ١٠٥٠٤
الرياض ١١٤٤٣
المملكة العربية السعودية

تقرير تأكيد محدود مستقل إلى المساهمين في شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية)

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود لبيان ما إذا كان قد لفت انتباهنا أمر يجعلنا نعتقد بأن ما تم تفصيله في فقرة الموضوع أدناه ("الموضوع") لم يتم الإفصاح عنه، من كافة النواحي الجوهرية، وفقا للضوابط ذات الصلة ("الضوابط") المشار إليها أدناه.

الموضوع

يتعلق موضوع ارتباط التأكيد المحدود بالإفصاح المرفق في الملحق (أ) ("الإفصاح") الذي أعدته الإدارة وقدمه رئيس مجلس إدارة شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني ("الشركة") فيما يتعلق بالتعامل بين عضو من أعضاء مجلس الإدارة مع الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لعرضه على الجمعية العامة للشركة التزاما بمتطلبات الضوابط ذات الصلة المبينة أدناه.

الضوابط ذات الصلة

المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار ("الوزارة") (١٤٣٧هـ - ٢٠١٥م).

مسئولية الادارة

إن الإدارة ورئيس مجلس إدارة الشركة مسؤولون عن إعداد الإفصاح وفقا للضوابط المطبقة ذات الصلة، ومسؤولون أيضا عن اختيار الأساليب المستخدمة لتحديد المعاملات وفق الضوابط المطبقة ذات الصلة. كما إن الإدارة ورئيس مجلس إدارة الشركة مسؤولون عن إعداد ومتابعة أنظمة الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض المعلومات الواردة في الإفصاح والتأكد من خلوها من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، واختيار وتطبيق الضوابط الملائمة والاحتفاظ بسجلات ملائمة وعمل تقديرات معقولة تبعا للظروف.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي تقديم استنتاج تأكيد محدود حول الموضوع أعلاه بناء على ارتباط التأكيد المشترك الذي قمنا به وفقا للمعيار الدولي حول ارتباطات التأكيد الأخرى بمنأى عن المراجعات أو الفحوصات للمعلومات المالية السابقة ("معيار ارتباطات التأكيد ٣٠٠٠") المعتمد في المملكة العربية السعودية والشروط والأحكام المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الشركة.

لقد صممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، وعليه، لم نقدم جميع الأدلة التي كان من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد. تعتمد الإجراءات المنفذة على حكمنا المهني بما في ذلك مخاطر وجود أخطاء جوهرية في الموضوع، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ. كما أخذنا في الاعتبار فاعلية ضوابط الرقابة الداخلية التي تتبعها الإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، ولم يكن ارتباط التأكيد مصمما لتقديم تأكيد حول فعالية تلك الضوابط الداخلية.

تقرير تأكيد محدود مستقل إلى المساهمين في شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

الاستقلالية ومراقبة الجودة

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى لقواعد آداب وسلوك المهنة الصادرة عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية للمحاسبين ومجلس معايير آداب وسلوك المهنة للمحاسبين المهنيين المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة، والموضوعية، والكفاءة المهنية، والعناية الواجبة، والسرية والسلوك المهني. كما إننا مستقلون عن الشركة وفقاً للوائح السلوك والأخلاقيات المهنية ذات الصلة والمعتمدة في المملكة العربية السعودية.

تطبق شركتنا المعيار الدولي لضبط الجودة (١)، وبالتالي فإننا نحافظ على نظام شامل لمراقبة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات القانونية والتنظيمية المعمول بها.

ملخص الإجراءات

إن الإجراءات المتبعة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتعد أقل في نطاقها من ارتباط التأكيد المعقول نتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي تم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو قمنا بإجراء ارتباط تأكيد معقول.

تضمنت إجراءاتنا ما يلي:

- الحصول على قائمة رئيس مجلس الإدارة التي تشمل جميع أنواع الأعمال والعقود التي نفذها أي من أعضاء مجلس الإدارة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر لصالح الشركة خلال السنة،
- المراجعة من محضر اجتماع مجلس الإدارة الذي يشير إلى إخطار العضو إلى مجلس الإدارة بشأن الأعمال والعقود التي قام بها عضو مجلس الإدارة؛
- الحصول على الموافقات المطلوبة على المعاملات المتضمنة في الإفصاح.
- مطابقة الأعمال المبينة في تقرير رئيس مجلس الإدارة عن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي لها مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة لأعضاء مجلس الإدارة مع السجلات المحاسبية وسجلات المعاملات.

كما إننا لم نقم بأي إجراءات مراجعة أو فحص للمعاملات التي نفذتها الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م والتي كان لأي من أعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية بها بشكل مباشر أو غير مباشر وللبيانات الأساسية أو المصادر الأخرى التي تم استخلاص الإفصاح منها. وبالتالي، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

استنتاج التأكيد المحدود

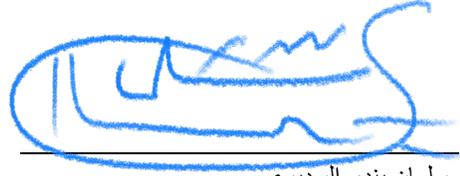
بناء على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الإفصاح المرفق لشركة عناية للتكافل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لم يتم إعداده وفقاً للمادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (١٤٣٧ هـ - ٢٠١٥م).

تقرير تأكيد محدود مستقل إلى المساهمين في
شركة عناية السعودية للتأمين التعاوني (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

القيود على استخدام تقريرنا

تم إعداد تقريرنا بناء على طلب إدارة الشركة لعرضه على المساهمين في اجتماع الجمعية العامة وفقا لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات، ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر.

العظيم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



سلمان بندر السديري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٨٣



٢٠ رمضان ١٤٤٣ هـ
٢١ ابريل ٢٠٢٢ م

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

الملحق (أ)

قائمة بالمعاملات والعقود التي لأعضاء مجلس الادارة مصلحة فيها بصورة مباشرة او غير مباشرة

الاسم	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات ٢٠٢١ م
خالد الجفالي - مجموعة الجفالي	اقساط تأمين مكتتبه	ريال سعودي ٢٠,٩٣٤ ٢٠١,٥٧٣ ١٩٧,٢٥٠ ٥٨,٣٨٤ ٦٤٢,٤٠٨ ٧٧,٥٥٩
جاب كورب العربية السعودية المحدودة - مجموعة الجفالي	اقساط تأمين مكتتبه	١٣,٧٧٥
شركة الدهناء الدولية للتسويق - مجموعة الجفالي	اقساط تأمين مكتتبه	١٩,١٥٤
شركة السعودية للحسابات الالكترونية (SBM LTD) - مجموعة الجفالي	شراء معدات، كمبيوتر، تراخيص، مركبات وخدمات	١٥٨,٠٠٠
لونزديل اند اسوشيتيس لوساطة التأمين - مجموعة الجفالي	عمولة مدفوعة اقساط تأمين مكتتبه	٢٨,٠٠٠ ٢٦٠,٠٢٠
خالد الجفالي - مجموعة الجفالي	المطالبات المدفوعة	١,٢٦٦,٠٠٠