

شركة الرياض للتعمير  
تقرير لجنة المراجعة للسادة المساهمين  
للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢م

الموقرين

حضرات السادة المساهمين بشركة الرياض للتعمير

يسر لجنة المراجعة بشركة الرياض للتعمير أن ترفع لكم تقريرها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، وتعتبر لجنة المراجعة إحدى اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة والتي تشكل بموجب قرار الجمعية العامة للمساهمين حسب نظام الشركة الأساس. وتتكون اللجنة من أربعة أعضاء وفق قرار الجمعية العامة للمساهمين وهم:

رئيس اللجنة	١. الأستاذ / سليمان بن ناصر آل هتلان
عضو	٢. الأستاذ / نايف بن إبراهيم الحديثي
عضو	٣. الأستاذ / صالح بن مقبل الخلف
عضو	٤. الأستاذ / أحمد بن عبدالله الكهل

وخلال الفترة من تعيين اللجنة في ٢٩/٦/٢٠٢٢م وحتى نهاية العام ٢٠٢٢م، قامت اللجنة بعقد اجتماعين لها، وقامت وفقاً للاختصاصات المعتمدة من قبل الجمعية العامة للمساهمين بالإشراف بصفة مستمرة على عمليات المراجعة الداخلية والخارجية، وتقوم من خلال التنسيق مع إدارة المراجعة الداخلية والإدارة التنفيذية للشركة، بالتأكد من كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة، وتقوم اللجنة بالتحقق من ملاحظات وتوصيات المراجعين ومدى سلامة الإجراءات التي تم اتخاذها من قبل الإدارة لتطبيق تلك التوصيات من خلال المعلومات الواردة لها ضمن التقارير الصادرة عن إدارة المراجعة الداخلية.

وضمن عملياتها الاعتيادية، تقوم إدارة المراجعة الداخلية بالشركة بفحص كفاءة وفعالية نظام الرقابة الداخلية والتأكد من تطبيقه من قبل الإدارات المختلفة، ويتم ذلك من خلال تطبيق خطة مراجعة سنوية يتم إعدادها على أساس تقييم المخاطر، والتي يتم الحصول على موافقة لجنة المراجعة عليها، كما تقوم اللجنة بإعداد التقارير إلى مجلس الإدارة عن نتائج نشاطاتها خلال السنة.

المست  
سليمان

وقد وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة في ٢٩/٦/٢٠٢٢ م على تشكيل لجنة المراجعة ومهامها وضوابط أعمالها ومكافآت أعضائها للدورة الحالية والتي ستنتهي بتاريخ ٢٤/٦/٢٠٢٥ م، وفيما يلي تلخيصاً لمهام وأعمال اللجنة خلال السنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م.

#### أولاً: المراجعة الخارجية والتقارير المالية:

١. قامت اللجنة من خلال اجتماعاتها المباشرة مع مراجعي الحسابات الخارجيين، بالتأكد من استقلاليتهم، ومن التزامهم من تنفيذ أعمال الفحص والمراجعة وفقاً للمعايير ذات العلاقة ووفقاً للاتفاق والأتعاب المهنية التي تمت الموافقة عليها. وقامت اللجنة في هذه الاجتماعات بطرح الأسئلة على المراجعين وعلى الإدارة التنفيذية للشركة للتأكد من اكتمال أعمال الفحص والمراجعة ومن وجود الأسس التي تدعم رأي المراجعين، وكذا مناقشة النقاط الواردة في خطاب الإدارة ومتابعة افعالها. كما قامت اللجنة بالاجتماع بشكل منفصل مع مراجعي الحسابات وطلب أي ملاحظات حول تعاون وأداء الإدارة المالية بالشركة ومن عدم وجود قيود على عمله ومن كفاية المخصصات والتقديرات المختلفة، ومن وجود الأسس اللازمة المبني عليه رأي المراجع الخارجي، ومن أن البيانات والتقارير المالية مكتملة المحتوى بشكل جوهري وتحتوي على المعلومات المالية الهامة. وقامت اللجنة برفع توصياتها بخصوص التقارير المالية وتقارير المراجع الخارجي لمجلس الإدارة للمناقشة والاعتماد. كما قامت اللجنة بالإشراف على استدراج وتقييم عروض فحص القوائم المالية الربعية للربع الثاني والثالث من العام ٢٠٢٣ م والربع الأول من العام ٢٠٢٤ م، ومراجعة القوائم المالية السنوية للعام ٢٠٢٣ م، والتي نتج عنها الرفع للجمعية العامة باختيار مراجع الحسابات من بين شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية وشركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه، مع التوصية بتعيين شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية نظير نتائج التقييم الفني والمالي.

٢. كما قامت اللجنة بمناقشة الإدارة التنفيذية حول نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي كما ظهرت في البيانات المالية وتقارير المراجعة، بحضور مراجع الحسابات الخارجي. وقد طرحت اللجنة الأسئلة المتعلقة بالسياسات المالية والمخصصات والتقديرات إضافة إلى تكليف اللجنة للإدارة التنفيذية بمشروعين هما مراجعة وتحديث السياسات المحاسبية وفحص الإيرادات العقارية والعقود المرتبطة بها والمخصصات الناتجة عنها.

٢٠٢٤  
١٢

ثانياً: المراجعة الداخلية

١. تقوم اللجنة في اجتماعاتها بالتأكد من استقلالية المراجعين الداخليين للشركة، ومدى توفر وكفاية المصادر والامكانيات اللازمة لقيامهم بواجباتهم على الوجه الأكمل وبالشكل الذي يخدم مصالح الشركة. كما تقوم اللجنة بالإشراف المباشر على استقطاب الكفاءات لتنفيذ خطة المراجعة المعتمدة.
٢. وقد قامت اللجنة بمراجعة خطة المراجعة السنوية والمعدة من قبل إدارة المراجعة الداخلية والمصادقة عليها، والتأكد من تنفيذها.
٣. وتقوم إدارة المراجعة الداخلية من خلال أدائها لمهامها الاعتيادية بمراجعة نظام الرقابة الداخلية للشركة للتأكد من كفايته وفاعليته، ومن تطبيقه والتمشي معه من قبل أجهزة الشركة ويتم تحقيق ذلك من خلال تنفيذ خطة المراجعة السنوية.
٤. كما تقوم اللجنة بمتابعة تنفيذ الإدارة للإجراءات التصحيحية المتفق عليها وأي مسائل معلقة ذات مخاطر عالية.
٥. قامت اللجنة بعقد عدد من الاجتماعات مع كل من مراجع الحسابات وإدارة الشركة والمراجع الداخلي خلال عام ٢٠٢٢ م.

ثالثاً: رأي اللجنة حول نظام الرقابة الداخلية بالشركة:

بناء على نتائج عمليات المراجعة الداخلية وأعمال الإدارة في تنفيذ أي اجراءات تصحيحية، وبناء على أعمال المراجع الخارجي ونتائج عمله والمناقشات التي تمت معه ومع الإدارة، ووفقاً للتقارير المرفوعة إلى لجنة المراجعة خلال السنة المالية ٢٠٢٢ م والتقصي والمناقشة الذي تقوم به اللجنة، فلم يتبين لدى اللجنة وجود قصور جوهري في نظام الرقابة الداخلية للشركة يقضي الإفصاح عنه، علماً بأن أي نظام أعمال مرجعة أو فحص لا يمكن أن تعطي تأكيداً مطلقاً عن كفاءة أي نظام الرقابة الداخلية.

٢٠٢٢

عن لجنة المراجعة بشركة الرياض للتعمير

سليمان بن ناصر آل هتلان

رئيس اللجنة