



شركة الرياض للتنعيم

تقرير لجنة المراجعة للسادة المساهمين

للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31م

حضرات السادة المساهمين بشركة الرياض للتنعيم
يسر لجنة المراجعة بشركة الرياض للتنعيم أن ترفع لكم تقريرها عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م،
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:

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| 1. الأستاذ / سليمان بن ناصر آل هتلان | رئيس اللجنة |
| 2. الأستاذ / نايف بن إبراهيم الحديثي | عضو |
| 3. الأستاذ / صالح بن مقبل الخلف | عضو |
| 4. الأستاذ / أحمد بن عبدالله الكهل | عضو |

وخلال العام 2023م، قامت اللجنة بعقد 6 اجتماعات، 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 وفاعلية 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.

وقد وافقت الجمعية العامة العادية للمساهمين المنعقدة في 2022/06/29م على تشكيل لجنة المراجعة
ومهامها وضوابط أعمالها ومكافآت أعضائها للدورة الحالية والتي ستنتهي بتاريخ 2025/06/24م، وفيما يلي
تلخيصاً لمهام وأعمال اللجنة خلال السنة المنتهية في 2023/12/31م.

أولاً: المراجعة الخارجية والتقارير المالية:

1. قامت اللجنة من خلال اجتماعاتها المباشرة مع مراجعي الحسابات الخارجيين، بالتأكد من
استقلاليتهم، ومن التزامهم في تنفيذ أعمال الفحص والمراجعة وفقاً للمعايير ذات العلاقة ووفقاً
للاتفاق والأنواع المهنية التي تمت الموافقة عليها. وقامت اللجنة في هذه الاجتماعات بطرح الاسئلة

أب



المراجعين وعلى الإدارة التنفيذية للشركة للتأكد من اكتمال اعمال الفحص والمراجعة ومن وجود الأسس التي تدعم رأي المراجعين، وكذلك 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 عليها رأي المراجع الخارجي، وأن 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 طلب وتقييم عروض أسعار لفحص القوائم المالية الربعية" الربع الثاني والثالث من العام 2024م والربع الأول من العام 2025م"، ومراجعة القوائم المالية السنوية للعام 2024م، والتي نتج عنها الرفع للجمعية العامة باختيار مراجع الحسابات من بين شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية وشركة ار اس ام السعودية، مع التوصية بتعيين شركة ارنست ويونغ للخدمات المهنية نظير نتائج التقييم الفني والمالي.

2. 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.

ثانياً: المراجعة الداخلية

1. تقوم اللجنة في اجتماعاتها بالتأكد من استقلالية إدارة المراجعة الداخلية للشركة، ومدى توفر وكفاية المصادر والامكانيات اللازمة للقيام بواجباتهم على الوجه الأكمل وبالشكل الذي يخدم مصالح الشركة. كما قامت اللجنة بالإشراف المباشر على استقطاب وتعيين المدير التنفيذي للمراجعة الداخلية للقيام بمهام المراجعة في الشركة.
2. وافقت اللجنة على المستندات الأساسية للبنية التحتية للمراجعة الداخلية والتي تشمل ميثاق المراجعة الداخلية والدليل والإجراءات.
3. وافقت اللجنة على خطة المراجعة الداخلية والتي تشمل 3 سنوات وذلك بناءً على سجل تقييم المخاطر والمعد من قبل إدارة المراجعة الداخلية والمصادق عليه.
4. وتقوم إدارة المراجعة الداخلية من خلال أدائها لمهامها الاعتيادية بمراجعة نظام الرقابة الداخلية للشركة للتأكد من كفايته وفاعليته من خلال تنفيذ خطة المراجعة السنوية المعتمدة.
5. كما تقوم اللجنة بمتابعة تنفيذ الإدارة للإجراءات التصحيحية المتفق عليها وأي مسائل معلقة ذات مخاطر عالية.
6. قامت اللجنة بعقد عدد من الاجتماعات مع كل من مراجع الحسابات وإدارة الشركة والمراجعة الداخلية خلال عام 2023م.

الم.ح



ثالثاً: رأي اللجنة حول نظام الرقابة الداخلية بالشركة:

بناء على نتائج عمليات المراجعة الداخلية وأعمال الإدارة في تنفيذ أي إجراءات تصحيحية، وبناء على أعمال المراجع الخارجي ونتائج عمله والمناقشات التي تمت معه ومع الإدارة، ووفقاً للتقارير المرفوعة إلى لجنة المراجعة خلال السنة المالية 2023م 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 مراجعة أو فحص لا يمكن أن تعطي تأكيداً مطلقاً عن كفاءة أي نظام للرقابة الداخلية.

الموافق

عن لجنة المراجعة بشركة الرياض للتنعيم

سليمان بن ناصر آل هتلان

رئيس اللجنة