

شركة الرياض للتعمير
تقرير لجنة المراجعة للسادة المساهمين
للسنة المالية المنتهية في 31/12/2024م

الموقرين
حضرات السادة المساهمين بشركة الرياض للتعمير
يسر لجنة المراجعة بشركة الرياض للتعمير أن ترفع لكم تقريرها عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م،
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 | 1. الأستاذ / سليمان بن ناصر آل هتلان |
| عضو | 2. الأستاذ / نايف بن إبراهيم الحديثي |
| عضو | 3. الأستاذ / صالح بن مقبل الخلف |
| عضو | 4. الأستاذ / أحمد بن عبد الله الكنهل |

وخلال العام 2024م، عقدت اللجنة 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 بدراسة نتائج عمليات المراجعة والإجراءات التصحيحية المتفق عليها، ومدى تطبيق تلك الإجراءات التصحيحية من قبل الإدارة ضمن المدد المحددة لكل منها. كما تقوم اللجنة بإعداد التقارير إلى مجلس الإدارة عن نتائج نشاطاتها خلال السنة.

وتقوم إدارة المراجعة الداخلية بالشركة ضمن عملياتها الاعتيادية 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 المخاطر، وتقوم اللجنة بدراستها وإقرارها،

الرياض

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 لأعمال اللجنة خلال السنة المنتهية في 2024/12/31م.

أولاً: المراجعة الخارجية والتقارير المالية:

1. قامت اللجنة من خلال اجتماعاتها المباشرة مع مراجعي الحسابات الخارجيين، بالتأكد من استقلاليتهم، ومن التزامهم بالمعايير المهنية ذات العلاقة أثناء تنفيذ أعمال الفحص والمراجعة 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، وكذلك مناقشة النقاط الواردة في عمله خطاب الإدارة ومتابعة أفعالها. 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 والتفديرات 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 لكل من الربع الثاني والثالث من العام 2025م والربع الأول من العام 2026م، ومراجعة القوائم المالية السنوية للعام 2025م، والتي نتج عنها الرفع للجمعية العامة باختيار مراجع الحسابات من بين شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية وشركة كي بي ام جي الفوزان وشركاه، مع التوصية بتعيين شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية نظير نتائج التقييم الفني والمالي.

2. 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 والتفديرات للتأكد من أن التقارير المالية تعكس بعدل نشاط الشركة ومركزها المالي للفترة ذات العلاقة.

الرياض

ثانيًا: المراجعة الداخلية:

1. تقوم اللجنة في اجتماعاتها بالتأكد من استقلالية إدارة المراجعة الداخلية للشركة، ومدى توفر وكفاية المصادر والامكانيات اللازمة لتقوم الإدارة بواجباتها على الوجه الأكمل وبالشكل الذي يخدم مصالح الشركة ومساهميها.
2. قامت اللجنة بدراسة والموافقة على تحديثات المستندات الأساسية للبنية التحتية للمراجعة الداخلية والتي تشمل ميثاق المراجعة الداخلية والدليل والإجراءات.
3. قامت اللجنة بدراسة خطة المراجعة الداخلية والتي تشمل 3 سنوات وذلك بناءً على تقييم المخاطر والمعد من قبل إدارة المراجعة الداخلية والموافقة عليها.
4. أشرفت اللجنة على عمل إدارة المراجعة الداخلية المتعلقة بمراجعة نظام الرقابة الداخلية للشركة للتأكد من كفايته وفاعليته من خلال تنفيذ خطة المراجعة السنوية المعتمدة.
5. قامت اللجنة بمراجعة تقارير المراجعة الداخلية المنجزة ومتابعة تنفيذ الإدارة للإجراءات التصحيحية المتفق عليها وأي مسائل معلقة ذات مخاطر عالية، ومناقشة ذلك مع الإدارة التنفيذية عند الحاجة.

ثالثًا: رأي اللجنة حول نظام الرقابة الداخلية بالشركة:

بناءً على نتائج عمليات المراجعة الداخلية وأعمال الإدارة في تنفيذ الإجراءات تصحيحية، وبناءً على أعمال المراجع الخارجي ونتائج عمله والمناقشات التي تمت معه ومع الإدارة، ووفقاً للتقارير المرفوعة إلى لجنة المراجعة خلال السنة المالية 2024م والتقصي والمناقشة الذي تقوم به اللجنة، فلم يتبين لدى اللجنة وجود قصور جوهري في نظام الرقابة الداخلية للشركة يقتضي الإفصاح عنه، علماً بأن أي نظام أعمال مراجعة أو فحص لا يمكن أن تعطي تأكيداً مطلقاً عن كفاءة أي نظام للرقابة الداخلية.

الم.ح

عن لجنة المراجعة بشركة الرياض للتعمير

سليمان بن ناصر آل هتلان



رئيس اللجنة