

MARBLE DESIGN
ماربل ديزاين

تقرير لجنة المراجعة السنوي
2023 م



المحتويات

نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر

رأي لجنة المراجعة

الخاتمة

نبذة مختصرة عن لجنة المراجعة

أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2023 م

موجز الأعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها

تقرير لجنة المراجعة لشركة مصنع تصميم الرخام

السادة / مساهمي شركة مصنع تصميم الرخام المحترمين
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

أولاً : نبذه مختصرة عن لجنة المراجعة :

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من مجلس ادارة الشركة وفقا الى ما نصت اليه احكام المادة (47) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها , وكذلك السياسات المحاسبية والاشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين وقد تم تعيين اللجنة بتاريخ 2023/02/20 م الموافق 1443/07/19 هـ

تتألف لجنة المراجعة من (3) ثلاثة أعضاء وهم:

1. السيد / عبدالله ابراهيم سليمان العنقري رئيساً
2. السيد / فهد عبدالمحسن عبدالله الملحم عضو
3. السيد / عبدالله فهد عبدالعزيز الفارس عضو

ثانياً / أداء لجنة المراجعة للعام المالي 2023م:

قامت لجنة المراجعة خلال العام 2023 م بعقد عدد أربعة إجتماعات خاصة بأعمال مراقبة مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والتي نعرض ادناه موجزاً عن الاعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها خلال العام 2023 م .

ثالثاً / موجز الأعمال التي قامت لجنة المراجعة بمتابعتها:

1. إعتداد ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية للعام المالي المنتهي في 2023/12/31 م.
2. دراسة ومناقشة تقرير الفحص القانوني النافي للجهالة والتأكد من عدم وجود أي مخاطر قانونية جوهرية.
3. دراسة ومناقشة تقرير الفحص المالي النافي للجهالة والتأكد من عدم وجود أي مخاطر مالية جوهرية.
4. متابعة وإشراف الحصول على شهادة ISO 9001-2015.
5. متابعة وإشراف الحصول على شهادة SIRI(Smart Industries Readiness Index).
6. تقييم أداء وقوة النظام المالي خلال العام 2023 م.
7. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
8. دراسة مدى فاعلية عملية تحديد المخاطر الهامة لنشاط الشركة وتقييمها وإعداد التقارير عنها وأسلوب إدارة الشركة لتلك المخاطر ورفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة.

9. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي 2023م ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة.
10. دراسة وإقرار تقرير مراجع الحسابات الخارجي للعام المالي المنتهي في 2023 م.
11. النظر في تقرير مراجعة نظام موارد الشركة (IT Audit) المقدم من قبل مراجع الحسابات ورفع التوصيات اللازمة بشأنه لإدارة الشركة لتحسين البيئة الرقابية.
12. مراجعة العروض المقدمة من مكاتب مراجعي الحسابات ودراستها وقد تم ترشيح 3 مكاتب للإختيار من بينهما وهم (مكتب أرس إم - مكتب بيكر تيلي - مكتب الخراشي وشركاه) وذلك للقيام بأعمال المراجعة للقوائم الأولية النصف سنوية والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2024 م .
13. مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
14. فضلاً عن المسؤوليات المذكورة بعالية تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخرى يوكلها إليها مجلس الإدارة وتقدم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص وتوصياتها في هذا الشأن.

رابعاً / نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

1. الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية.
2. يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابة يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة وبقدر معقول من التكلفة والمنفعة لتفعيل ضوابط رقابية محدودة.
3. تم تصميم نظام الرقابة الداخلية بغرض إدارة مخاطر عدم تحقيق الأهداف وليس لتفاديها وبالتالي فإن نظام الرقابة الداخلية مصمم لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها .
4. لجنة المراجعة تراجع بشكل دوري التقارير التي تعد من المراجعين الداخليين والخارجيين وتتضمن هذه التقارير تقييم لكفاءة وفعالية الرقابة الداخلية.

خامساً / رأي لجنة المراجعة:

استناداً على التقارير التي عُرضت على اللجنة في عام 2023م من قبل كل من إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين ترى لجنة المراجعة سلامة وفعالية كفاءة الضوابط المالية والتشغيلية وأنه لا يوجد ثغرات رقابية أو ضعف جوهري في أعمال الشركة خلال العام المالي 2023م بما يؤثر على سلامة وعدالة القوائم المالية للشركة.

سادساً/ الخاتمة:

تؤيد لجنة المراجعة التأكيدات والإقرارات السنوية من قبل كل من الإدارة التنفيذية وإدارة المراجعة الداخلية و المراجعين الخارجيين بعدم وجود أي قصور قد يؤثر على التقارير المالية للسنة المنتهية في 31/12/2023م وتؤكد اللجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها وخلال العام لم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة وكذلك فيما يخص الشركة التابعة (شركة طريق المسكن للتطوير العقاري) - علماً بأن أي نظام رقابة داخلية - بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً .

والله الموفق ،،

رئيس لجنة المراجعة:
عبدالله ابراهيم سليمان العنقري



ماربل ديزاين
MARBLE DESIGN