

البند الثالث:

تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م



رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٢٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المنفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية

تقرير المراجع المستقل إلى مساهمي شركة مجموعة تداول السعودية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية لتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، كما أننا نلتزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتقادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأي المراجع حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته ضمن ذلك السياق.

تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة مجموعة تداول السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

الأمر الرئيسية للمراجعة (تتمة)

لقد التزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقوينا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك الإجراءات المتبعة لمعالجة الأمور أدناه، توفر أساساً لرأينا في المراجعة حول القوائم المالية الموحدة المرفقة.

كيفية معالجة هذا الأمر أثناء مراجعتنا	الأمر الرئيسي للمراجعة
<p>تضمنت إجراءات مراجعتنا المنفذة، من بين إجراءات أخرى، ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - توصلنا إلى فهم بخصوص عملية إثبات الإيرادات بما في ذلك تسجيل مصادر الإيرادات المختلفة؛ - قمنا باختبار تصميم وتطبيق الضوابط الرئيسية ذات الصلة فيما يتعلق بعملية إثبات الإيرادات بما في ذلك إثبات مصادر الإيرادات؛ - قمنا بإشراك المختصين في تكنولوجيا المعلومات لدينا لاختبار فعالية تشغيل الضوابط العامة لتكنولوجيا المعلومات وضوابط تطبيقات تكنولوجيا المعلومات حول إثبات الإيرادات لخدمات التداول وخدمات التكنولوجيا والمعلومات وخدمات ما بعد التداول الرئيسية (خدمات المقاصة والتسوية والحفظ المتعلقة بالتداول)؛ - قمنا بإعادة حساب الإيرادات المسجلة من خدمات التداول ورسوم الإدراج (سنوياً) وجزء من خدمات ما بعد التداول (فيما يتعلق بنشاط التداول)؛ - بالنسبة لعينة من المعاملات، قمنا بإجراء اختبار التفاصيل للتحقق من وجود الإيرادات المسجلة من رسوم الإدراج وخدمات التكنولوجيا والمعلومات وخدمات ما بعد التداول الأخرى ومدى دقتها من خلال التحقق من فواتير المبيعات؛ - قمنا بتقييم السياسات المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات بموجب كل مصدر إيرادات لتحديد ما إذا كان الإثبات يفي بمعايير إثبات الإيرادات في نقطة من الزمن أو على مدار الفترة؛ و - قمنا بتقييم مدى ملاءمة العرض والإفصاحات في القوائم المالية الموحدة فيما يتعلق بالإيرادات والسياسات المحاسبية ذات الصلة. 	<p>إثبات الإيرادات</p> <p>الإيرادات هي عنصر أساسي في القوائم المالية الموحدة نظراً لأهميتها النسبية، وتعد مقياس رئيسي لمستخدمي القوائم المالية الموحدة للمجموعة. نظراً لحجمها وأهميتها بالنسبة للقوائم المالية الموحدة، يتم اعتبار إثبات الإيرادات كأمر رئيسي للمراجعة.</p> <p>قامت المجموعة بإثبات إيرادات بقيمة ١,٤٤٦ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ١,٠٧٣ مليون ريال سعودي).</p> <p>تتكون إيرادات المجموعة من خدمات التداول وخدمات الإدراج وخدمات التكنولوجيا والمعلومات وخدمات العضوية وخدمات ما بعد التداول. يتم الاعتراف ببعض تدفقات الإيرادات ألياً بينما تتم معالجة تدفقات الإيرادات الأخرى يدوياً، وبالتالي، فإن الضوابط حول عملية إثبات الإيرادات ضرورية لإثبات الإيرادات بشكل صحيح.</p> <p>انظر الإيضاح (٣-١٧) للتطلع على السياسة المحاسبية بشأن إثبات الإيرادات وإيضاح (٢٦) للتطلع على الإفصاح ذي الصلة.</p>

**تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة مجموعة تداول السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية) (تمة)**

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٤
تشتمل المعلومات الأخرى على المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٤، فيما عدا القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات. إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى في تقريرها السنوي. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٤ متوفراً لنا بعد تاريخ تقرير المراجع هذا.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة تلك المعلومات الأخرى، ولن يؤدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي حولها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تكون متاحة، وعند القيام بذلك، يتم الأخذ في الحسبان فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

وعندما نقرأ التقرير السنوي للمجموعة لسنة ٢٠٢٤، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري، نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات المعمول بها والنظام الأساسي للشركة، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري ناتج عن عس أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسيماً هو ما ندم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي لجنة المراجعة، مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في المجموعة.

تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة مجموعة تداول السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريفٍ جوهري ناتج عن عس أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن عس أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة، وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني وحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة سواءً كانت ناتجة عن عس أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن عس أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن العس قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقويم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملاءمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- تخطيط وتنفيذ مراجعة المجموعة للحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة كأساس لتكوين رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وفحص أعمال المراجعة التي تم تنفيذها لأغراض مراجعة حسابات المجموعة. ونظل المسؤولين الوحيديين عن رأينا في المراجعة.

تقرير المراجع المستقل
إلى مساهمي شركة مجموعة تداول السعودية القابضة
(شركة مساهمة سعودية) (تنمة)

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة (تنمة)

نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

كما أننا نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وعند الاقتضاء، نبلغهم بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن الأمور التي يتم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما - في ظروف نادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أن التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



وليد غازي توفيق
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤٣٧)

الرياض: ٢ رمضان ١٤٤٦ هـ
(٢ مارس ٢٠٢٥)

تقرير لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

تقرير لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

المقدمة

تقوم لجنة المراجعة في شركة مجموعة تداول السعودية القابضة بدور أساسي وهام في مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بواجباته فيما يخص دقة ونزاهة القوائم المالية ومؤهلات واستقلالية مراجع الحسابات الخارجي وكفاءة أعمال المراجعة الداخلية وفعالية نظام الرقابة الداخلية والحوكمة وإدارة المخاطر في الشركة بالإضافة إلى الالتزام بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

وللقيام بذلك، عقدت اللجنة عدد من الاجتماعات خلال عام ٢٠٢٤م مع الأطراف المعنية في الشركة بما في ذلك الإدارة التنفيذية ومدير عام المراجعة الداخلية والمراجع الخارجي. ويخص هذا التقرير بإيجاز أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة وأعضاء لجنة المراجعة والاجتماعات المنعقدة، والنتائج والقرارات المهمة ورأي لجنة المراجعة حول نظام الرقابة الداخلية.

١. أعضاء واجتماعات لجنة المراجعة

فيما يلي تفاصيل أعضاء واجتماعات لجنة المراجعة التي عقدت في عام ٢٠٢٤م لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة:

أعضاء لجنة المراجعة:

تتكون لجنة المراجعة من الأعضاء التالية أسمائهم:

الصفة	اسم العضو
رئيس اللجنة	سعادة الأستاذ/ عمر الهوشان
عضو - مستقل	سعادة الأستاذ/ هاشم الحقييل
عضو - مستقل	سعادة المهندس/ سلطان الدغيثر*
عضو	سعادة الأستاذ/ عبدالحميد المهيدب
عضو	سعادة الأستاذة/ لطيفة السبهان

حضور اجتماعات لجنة المراجعة:

عدد الاجتماعات: (٤) اجتماعات كما يلي:

اسم العضو	٧ مارس ٢٠٢٤م	٢ مايو ٢٠٢٤م	١٨ يوليو ٢٠٢٤م	١٧ أكتوبر ٢٠٢٤م
سعادة الأستاذ/ عمر الهوشان	✓	✓	✓	✓
سعادة الأستاذ/ هاشم الحقييل	✓	✓	✓	✓
سعادة الدكتور/ سلطان الدغيثر*	✓	✓	✓	*-
سعادة الأستاذ/ عبدالحميد المهيدب	✓	✓	✓	✓
سعادة الأستاذة/ لطيفة السبهان	✓	✓	✓	✓

* انتهت عضوية المهندس/ سلطان الدغيثر - رحمه الله - في ٦ أغسطس ٢٠٢٤م.

٢. أدوار ومسؤوليات لجنة المراجعة

فيما يلي المسؤوليات الرئيسية للجنة المراجعة بحسب المسؤوليات والصلاحيات التي نصت عليها لائحة المراجعة:

- **الإشراف على التقارير المالية، بما في ذلك:**
 - مراجعة البيانات المالية الموحدة لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة.
 - تقديم الآراء الفنية فيما يتعلق بالأداء المالي للشركة من حيث امتثالها للمتطلبات التنظيمية.
 - فحص المعاملات غير العادية في البيانات المالية.
 - مناقشة القضايا المرفوعة ضد الشركة وأثرها على القوائم المالية.
 - التحقق من التقديرات المحاسبية.
 - مراجعة السياسات المالية والمحاسبية.
- **الإشراف على أنظمة الرقابة الداخلية، بما في ذلك:**
 - مراجعة أنظمة الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر والتأكد من فعاليتها من خلال تقارير منتظمة من إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الخارجي أو أية أعمال أخرى ذات علاقة بمهام اللجنة من الجهات الإشرافية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية.
 - رفع التقارير إلى مجلس الإدارة فيما يتعلق بكفاية أنظمة الرقابة الداخلية.
- **الإشراف على نشاط المراجعة الداخلية، بما في ذلك:**
 - الإشراف على الإدارة العامة للمراجعة الداخلية والتحقق من فعاليتها للقيام بدورها ومسؤولياتها.
 - مراجعة عملية تقييم المخاطر التي تتعرض لها الشركة.
 - مراجعة واعتماد خطة المراجعة السنوية.
 - مراجعة التقارير التي أعدها الإدارة العامة للمراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية.
 - ضمان استقلالية الإدارة العامة للمراجعة الداخلية.
 - مراجعة سياسيات واجراءات عمل الادارة العامة للمراجعة الداخلية.
 - تقييم أداء الإدارة العامة للمراجعة الداخلية ومدير عام الإدارة.
- **الإشراف على المراجعين الخارجيين، بما في ذلك:**
 - التوصية بتعيين أو عزل المراجع الخارجي وتحديد أتعابه بعد تقييم أدائهم واستقلاليتهم ونطاق عملهم وشروط تكليفهم.
 - التحقق من استقلالية المراجع الخارجي.
 - مراجعة خطة المراجع الخارجي والتحقق من امتثالها للأنظمة المعمول بها.
 - الرد على استفسارات المراجع الخارجي وتقديم الدعم اللازم لإجراء أعمال المراجعة الخارجية.
 - مراجعة التقارير الصادرة من قبل المراجع الخارجي ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية.
- **الإشراف على الامتثال، بما في ذلك:**
 - مراجعة التقارير الصادرة من قبل الجهات الإشرافية فيما يتعلق بامتثال شركة مجموعة تداول السعودية القابضة للأنظمة المعمول بها ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية.
 - وضع الإجراءات المناسبة للإبلاغ الداخلي عن انتهاكات أنظمة الرقابة الداخلية.
 - وضع الإجراءات المناسبة للإبلاغ عن الممارسات المخالفة وتقديم التوصيات المناسبة إلى مجلس الإدارة عند الحاجة.

٣. إنجازات عام ٢٠٢٤م

فيما يلي أبرز إنجازات لجنة المراجعة خلال العام:

- مراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة تداول السعودية القابضة والتوصية للمجلس بالموافقة عليها.
- مراجعة الخطة السنوية للمراجع الخارجي والتأكد من استقلالية أعماله.
- التأكد من عدم وجود أثر مالي للقضايا المرفوعة ضد الشركة.
- التأكد من أن وثائق حوكمة المراجعة الداخلية (سياسات وإجراءات العمل) محدثة وذات صلة.
- مراجعة التعديلات التي أجريت على بعض السياسات والإجراءات الخاصة بالإدارة العامة للمراجعة الداخلية والموافقة عليها.
- مراجعة عملية تقييم المخاطر المعدة من قبل الإدارة العامة للمراجعة الداخلية وموائمتها مع إطار تقييم المخاطر المؤسسي للشركة.
- مراجعة الخطة السنوية للإدارة العامة للمراجعة الداخلية والأخذ بعين الاعتبار التغييرات الحاصلة على الخطة والموافقة عليها.
- مراجعة التقارير الدورية للإدارة العامة للمراجعة الداخلية.
- مراجعة الميزانية الخاصة بالإدارة العامة للمراجعة الداخلية والتوصية بالموافقة عليها.
- مراجعة واعتماد مؤشرات الأداء الرئيسية وتقييم الأداء لإدارة المراجعة الداخلية.
- مراجعة مخالفات قواعد السلوك المعروضة على اللجنة.

٤. رأي لجنة المراجعة

يلعب نظام الرقابة الداخلية دورًا مهمًا في نجاح أي مؤسسة. ولذلك تقوم لجنة المراجعة في شركة مجموعة تداول السعودية القابضة بالإشراف على الإدارة العامة للمراجعة الداخلية والتي تقوم بشكل دوري بتقييم مدى كفاية وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية من خلال تنفيذ أعمال المراجعة حسب الخطة السنوية المبينة على المخاطر.

وبناءً على التقارير المالية المقدمة من المراجع الخارجي ونتائج أعمال المراجعة الداخلية، ترى اللجنة بأن نظام الرقابة الداخلية في شركة مجموعة تداول السعودية القابضة يعمل بشكل مناسب ولم يتم الإبلاغ عن أي مسائل جوهرية تجعلها تعتقد أن نظام الرقابة الداخلية لم يتم تصميمه بالشكل المطلوب مع العلم بأنه يخضع للتقييم والتحسين المستمر من قبل إدارة الشركة لتحديد أي ثغرات ولتلبية المستوى المطلوب أيضاً من الفعالية .

وقد تلقت لجنة المراجعة خلال عام ٢٠٢٤م الدعم الكامل من مجلس الإدارة لتكون قادرة على تلبية التوقعات بنجاح وتحقيق أهدافها. كما تلقت التعاون اللازم من جميع مستويات شركة مجموعة تداول السعودية القابضة للإجابة على أسئلة لجنة المراجعة، وتسهيل عمل المراجعة الداخلية.