



شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية

مركز فقيه التجاري / العزيزية / مكة المكرمة

الرقم المرفقات :

التاريخ

تقرير لجنة المراجعة

مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية بالشركة خلال العام المالي ١٤٤٠/١٤٤١ هـ

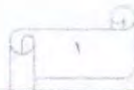
إشارة إلى المادة (١٠٤) من نظام الشركات والفقرة (١) من البند ثانياً (المراجعة الداخلية) من مهام ومسئوليات اللجنة بلائحة لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة العادية التاسعة والعشرون بتاريخ ٢٥/٨/١٤٣٨ هـ والتي تنص على: [دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وإعداد تقرير مكتوب يتضمن توصياتها ورأيها في مدى كفاية هذه النظم وما أدته من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها].

وانطلاقاً من أهمية نظام الرقابة الداخلية بالشركة الذي يقوم بفحص وتقويم النشاطات المالية والإدارية والتشغيلية بهدف توفير المعلومات الدقيقة للإدارة بكل مستوياتها لتنفيذ استراتيجيتها بشكل صحيح وكذلك تقييم المخاطر التي قد تواجه الشركة ومتابعة كفاية علاجها.

فقد قامت لجنة المراجعة بشركة مكة للإنشاء والتعمير بمراجعة نظام الرقابة الداخلية بالشركة وترى أنه يفي بغرض المراجعة لنشاطات الشركة المختلفة سواء كانت مالية أو تشغيلية من خلال إدارة المراجعة الداخلية بالشركة.

كما راجعت التقارير الدورية التي تصدرها إدارة المراجعة الداخلية بالشركة وترى أنه لا يشمل ملاحظات جوهرية سلبية على نشاطات الشركة المالية والتشغيلية.

وحرصاً من أعضاء اللجنة على زيادة عوامل الشفافية بنظام الرقابة الداخلية بالشركة، فقد اقترحت التعاقد مع مكتب خارجي متخصص في أعمال المراجعة الداخلية للقيام بأعمال المراجعة الداخلية





شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية

مركز فقيه التجاري / العزيزية / مكة المكرمة

الرقم المرفقات :

التاريخ

بالشركة وكذلك مراجعة سياسات وإجراءات العمل بإدارة المراجعة الداخلية بالشركة وتحديث العمل بها.

كما قدمت اللجنة عدة اقتراحات لزيادة وقوة الرقابة الداخلية بالشركة ومنها على سبيل المثال:

- ❖ التأكيد على التحديث المستمر للسياسات واللوائح والهيكل التنظيمية الخاصة بالشركة.
- ❖ الاستفادة من وسائل التقنية الحديثة في إدارة الشركة.
- ❖ التحديث المستمر لرؤية ورسالة وأهداف الشركة.
- ❖ الاستمرار على العمل بالموازنات التقديرية لقطاعات الشركة المختلفة بعد اعتمادها من صاحب الصلاحية.

كما قامت اللجنة بمراجعة تقرير مراجع حسابات الشركة الخارجي والذي قام بأعمال المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة والمعتمدة في المملكة العربية السعودية.

ووجدت اللجنة في تقريره الآتي:

- ❖ أن القوائم المالية لشركة مكة تُعرض بعدل من كافة النواحي الجوهرية.
- ❖ المركز المالي للشركة كما في ١٤٤١/٤/٢٩ هـ وأدائها المالي وتدفقاتها المالية النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، طبقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ❖ خلال مسار مراجعتنا الحالية لم يتبين لنا مخالفة لأحكام نظام الشركات أو أحكام نظام الشركة الأساس وفقاً لمتطلبات المادة (١٣٥) من نظام الشركات.

٢

شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية

مركز فقيه التجاري / العزيزية / مكة المكرمة

الرقم المرفقات :

التاريخ



كما قامت اللجنة بدراسة المخاطر التي قد تواجه الشركة من خلال تقرير مراجع الحسابات الخارجي، وترى اللجنة بعد دراستها لهذه المخاطر سواء مخاطر السيولة أو مخاطر الائتمان أو مخاطر العملة أنه لا يوجد مخاطر تهدد نشاطات الشركة التشغيلية. وترى اللجنة أنه لا يوجد تأثير جوهري على مجمع الشركة بمشيئة الله تعالى، وذلك نظراً لأن الشركة تقوم بتنوع استثماراتها طويلة وقصيرة الأجل كأحد البدائل الاستراتيجية لمواجهة أي مخاطر مستقبلاً.

وحرصاً من أعضاء اللجنة على دراسة عوامل المخاطر التي قد تواجه الشركة مستقبلاً فقد اقترحت اللجنة على مجلس إدارة الشركة المراجعة المستمرة للمخاطر واستكشاف عوامل المخاطر وإيجاد الحلول العلمية المناسبة لها لتقليل آثار هذه المخاطر (إن وجدت) على الشركة.

وفي الختام:

تؤكد لجنة المراجعة أنها تقوم بالمراجعة الدورية لنظام وإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ومدى فاعلية هذه الرقابة على نشاطات الشركة المالية والإدارية والتشغيلية للوصول إلى أفضل مستويات الرقابة اللازمة.

كما توضح اللجنة بأن نظام الرقابة الداخلية بالشركة أعد على أسس سليمة ويتم تنفيذه بفاعلية، وأنه لا يوجد أي ملاحظات جوهريّة تذكر توصلت لها اللجنة خلال مراجعتها.

هذا ومن خلال تقارير إدارة المراجعة الداخلية بالشركة خلال العام المالي ١٤٤٠/١٤٤١هـ المنتهي في ٢٩/٤/١٤٤١هـ، المرفوعة للجنة المراجعة فقد اتضح للجنة المراجعة ما يلي:

(١) تم التأكد من عدم وجود ملاحظات جوهريّة مؤثرة على أداء العمل أو التقارير المالية.

٣



شركة مكة للإنشاء والتعمير

شركة مساهمة سعودية

مركز فقيه التجاري / العزيزية / مكة المكرمة

الرقم المرفقات :

التاريخ

٢) تم التأكد من سير العمل بالشركة وذلك وفقاً للوائح والضوابط المنظمة للعمل.

٣) تم التأكد من قيام الشركة بتطبيق المعايير المحاسبية الدولية.

هذا وبالله التوفيق،،،

رئيس لجنة المراجعة

زياد بن بسام البسام

