

**تقرير لجنة المراجعة**  
**للجمعية العامة غير العادية الحادية عشر**  
**للشركة المتحدة للاستثمار والتطوير العقاري (المتحد)**  
**عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ م**

يلخص هذا التقرير أهم الأعمال التي قامت بها لجنة المراجعة للعام ٢٠١٩ م حسب المهام والمسؤوليات المناطة بعمل لجنة المراجعة لشركة المتحد وفقاً لمتطلبات نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات المعتمدة من الجهات المختصة.

هذا وقد عقدت لجنة المراجعة خلال العام ٢٠١٩ م عدة اجتماعات لدراسة ومناقشة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية والموافقة عليها بعد مراجعتها مع إدارة الشركة والمراجع الخارجي للتأكد من عدالتها وتماشيها مع السياسات المحاسبية المطبقة في الشركة والتأكد من استقلالية رأي المراجع الخارجي وعدم وجود أي استفسارات أو معوقات تؤثر على سير عمله بما والاطلاع على ما أوضحه المراجع الخارجي في القوائم المالية من قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لتقييم المخاطر التي قد تتعرض لها أعمال وأنشطة الشركة الرئيسية للعام المالي ٢٠٢٠ م ومن ثم تم رفع التوصية لمجلس الإدارة للموافقة على القوائم المالية السنوية المعتمدة من قبل المراجع الخارجي تمهيداً لرفعها للجمعية العامة للمصادقة عليها.

وفي نفس الوقت فقد تم دراسة ومناقشة جميع التقارير الدورية المقدمة من المراجع الداخلي للشركة ومتابعة جميع المواضيع المطروحة في هذه التقارير واتخاذ الإجراءات المناسبة حيالها.

ونظراً لعدم التمكن من الحصول على عروض من مكاتب المراجعة لمراجعة حسابات الشركة للعام ٢٠٢٠ م بسبب جائحة كورونا وعدم قدرة هذه المكاتب على الاطلاع على المستندات المالية للشركة لتقديم عروضها لمراجعة حسابات الشركة فقد تم الحصول على عرض واحد مقدم من مكتب الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون وهو المراجع الحالي للشركة للعام

٢٠١٩م بنفس قيمة العرض السابق للعام ٢٠١٩م والمقدرة بـ (١١٥) ألف ريال وقد تم التوصية للمجلس بالموافقة والرفع للجمعية العامة بالمصادقة على تعميم مكتب الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون لمراجعة حسابات الشركة للعام ٢٠٢٠م.

وبناءً على نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية ورأي لجنة المراجعة في مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية في شركة المتحد للعام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١م فإننا نرى أن لدى الشركة إدارة مراجعة داخلية مستقلة تتبع مباشرةً للجنة المراجعة وتقوم بتنفيذ مهام عملها وفقاً للوائح المعتمدة حيث قامت إدارة المراجعة الداخلية بتنفيذ جميع أعمالها خلال العام ٢٠١٩م وفقاً لخطة المراجعة الداخلية المعدة على أساس التركيز على المخاطر العالية المقررة من قبل لجنة المراجعة بما يساعد في تحقيق أهداف الشركة والحفاظ على أصولها حيث تم تنفيذ عدد من عمليات المراجعة الداخلية بهدف تحديد كفاءة وفاعلية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة حيث تم مناقشة هذه التقارير مع إدارات ومنشآت الشركة ذات العلاقة لدراسة ومعالجة الملاحظات والتوصيات ووضع الإجراءات التصحيحية ومتابعة تنفيذها وإنهاء الملاحظات وفقاً للتواريخ المتفق عليها ورفعها إلى لجنة المراجعة بشكل دوري وفقاً للتوصيات والإجراءات المتخذة بهذا الخصوص.

كما اطّلت لجنة المراجعة على إجراءات الضبط والتدقيق الداخلي للشركة في حدود الأعمال والمهام المناطة بها وبعد المناقشة مع إدارة الشركة ومراجع الحسابات الخارجي حول نتائج الأعمال الربع سنوية والسنوية فإن لجنة المراجعة يمكنها إعطاء تقييم جيد يؤكد على فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة ولم يتبين لها ما ينبغي الإشارة إليه من ضعفٍ أو خللٍ جوهري في أنظمة وسياسات وإجراءات الرقابة الداخلية وبناءً عليه لا توجد توصيات من لجنة المراجعة تتعارض مع قرارات مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٩م.

والله الموفق ، ، ،