

DAR
AL ARKAN
دار الأركان

شركة دار الأركان للتطوير العقاري

تقرير لجنة المراجعة للعام المالي المنتهين
في ٣١/١٢/٢٠١٧م

المحترمين

السادة مساهمي شركة دار الأركان للتطوير العقاري

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

مقدمة

يسر لجنة المراجعة بشركة دار الأركان للتطوير العقاري أن تقدم لمساهمي الشركة تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والمتضمن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها، وذلك بناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

تشكيل واجتماعات اللجنة

تتكون لجنة المراجعة من (٤) أعضاء منهم ثلاثة أعضاء مستقلين وعضو واحد غير تنفيذي، مع مراعاة أن يكون رئيس لجنة المراجعة عضواً مستقلاً ومن بين أعضائها عضو مختص بالشؤون المالية والمحاسبية، وقد أجازت الجمعية العامة للشركة باجتماعها المنعقد بتاريخ ١ مايو ٢٠١٧م تشكيل عضوية لجنة المراجعة ومهام اللجنة وضوابط عملها ومكافأة أعضائها وفقاً للمتطلبات النظامية ذات العلاقة، وقد عقدت اللجنة (٦) اجتماعات خلال عام ٢٠١٧م.

مهام ومسؤوليات لجنة المراجعة الرئيسية

أولاً: مدى كفاية أنظمة الرقابة الداخلية

- قامت لجنة المراجعة في حدود مهامها بدراسة التقارير الدورية التي تعدها إدارة المراجعة الداخلية في الشركة بالإضافة الى مناقشة ومراجعة نتائج أعمال مراجع الحسابات، وأيضاً مناقشة إدارة الشركة بنتائج تقييم مدى كفاية وفعالية الرقابة الداخلية وتقوم اللجنة بمتابعة تنفيذ التوصيات لمعالجة الملاحظات الواردة بتلك التقارير.
- اتضح للجنة أن إدارة الشركة قد قامت بتصميم نظام رقابة داخلية بما يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة، وعلى قدر متوازن بين التكلفة والمنفعة لإعطاء تأكيدات معقولة لتفادي الأخطاء الجوهرية والخسائر المتعلقة بها.
- تبين للجنة بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية فعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق، ولا يوجد أي شك جوهرى في قدرة الشركة على مواصلة أعمالها بكفاءة، وخلال عام ٢٠١٧م لم يكن هناك أي ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.

ثانياً: الأعمال التي قامت بها اللجنة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

التقارير المالية

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م مع إدارة الشركة وملاحظات مراجع الحسابات على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها، ونتائج مراجعة العام المالي للشركة والإعلانات المتعلقة بها للتأكد من استيفائها لمتطلبات الإفصاح وقد تم رفع التوصية للنظر باعتمادها الى مجلس الإدارة وباعتماد نشرها في موقع السوق المالية السعودية "تداول".
- مراجعة مدى تطبيق الشركة للسياسات المحاسبية الموحدة المتوافقة مع المعايير الدولية للتقارير المالية والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنوياً.
- إبداء الرأي الفني حول تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بإعداده وفقاً للمتطلبات النظامية.

إدارة المراجعة الداخلية

- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية للعام ٢٠١٧ م.
- متابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام ٢٠١٧ م.
- الرقابة والإشراف على إدارة المراجعة الداخلية للشركة والتأكد من استقلاليتها.
- متابعة مدى التزام الشركة بتطبيق أنظمة رقابية مناسبة لقياس المخاطر التي تواجهها الشركة وتقييمها ودراسة أسلوب معالجة إدارة الشركة لتلك المخاطر، والتحقق من فعالية تلك اليظم وكفائتها، ومدى حرص إدارة الشركة على الالتزام بمستوى المخاطر المعتمد من مجلس الإدارة، وتقوم اللجنة برفع التوصيات المناسبة في هذا الصدد إلى مجلس الإدارة.
- مراقبة مدى التزام الشركة بتطبيق قواعد حوكمة الشركة والتحقق من فعاليتها، ومتابعة أي موضوعات بشأن تطبيقات الحوكمة و تزويد مجلس الإدارة بالتوصيات التي تتوصل إليها.
- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وذلك من خلال دراسة تقارير إدارة المراجعة الداخلية للعام ٢٠١٧ م، ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.

مراجع الحسابات

التحقق من مدى استقلاليته مراجع الحسابات السادة "الخراشي وشركاه" و "محمد عبدالله الهبيج"، وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.

- رفع التوصية لمجلس الإدارة بتقييم أداء مراجعي الحسابات، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- مراجعة خطة المراجعة لشركة دار الأركان للعام ٢٠١٧م والمعدة من قبل مراجع الحسابات، ومراجعة أعماله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة.
- مراجعة كافة المراسلات المكتوبة المهمة التي تمت ما بين مراجع الحسابات والإدارة، كخطاب تمثيل من الإدارة بصحة القوائم المالية الصادر الي مراجع الحسابات، وأيضاً خطاب ملاحظات مراجع الحسابات الموجة للإدارة.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

ضمان الالتزام

- دراسة تقارير الجهات الرقابية بشأن مدى التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات ذات العلاقة، ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في تلك التقارير.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، ورفع رأى اللجنة إلى مجلس الإدارة.