



تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة
للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ م

المركز الرئيسي: الرياض

ص. ب (٦٠٩) – الرياض (١١٤٢١) – المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٣٥ ٥٥٥٥

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٣٦ ٦٦٦٦
الرقم الموحد ٩٢٠٠٢٦٦٧

الهاتف المجاني : ٨٠٠ ١٢٢ ٨٨٠٠

Handwritten signatures in blue ink:

- A small handwritten mark or signature on the left.
- A long, sweeping signature across the middle.
- A large, stylized signature on the right.

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة
للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م

المحتermen

السادة / مساهمي شركة الدریس للخدمات البترولية والنقلیات (الدریس)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ... وبعد،

لجنة المراجعة هي لجنة مستقلة تشكل بقرار من الجمعية العامة العادلة للشركة، تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقواعد المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، والسياسات المحاسبية والإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والمراجعين الخارجيين. عقدت اللجنة ئ (اربعة) اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٢٢م، وقامت لجنة المراجعة خلال العام المالي ٢٠٢٢م بأعمال تدخل في نطاق اختصاصها وأبرزها:

- الادارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة للعام ٢٠٢٢م.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الهامة الواردة في تقارير المراجعة الداخلية.
- دراسة جميع صفقات الأطراف ذات الصلة كما حدتها النظم والقواعد واللوائح المطبقة.
- 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.
- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م وملحوظات المراجع على القوائم المالية ومتابعة ما تم في شأنها، ونتائج مراجعة العام المالي للشركة مع المراجعين الخارجيين وممثلي الإدارة المناسبين، ورفع التوصية للنظر باعتمادها إلى مجلس الإدارة.
- الادارة على مراجع الحسابات.
- دراسة خطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات.
- دراسة عروض مراجع الحسابات والتوصية بتعيين مراجع الحسابات للعام المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م.
- دراسة تقارير الالتزام التي تعكس مدى الالتزام بالمتطلبات النظامية ومتابعة تنفيذ التوصيات المتضمنة في التقارير.
- مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية المهمة بما في ذلك مدى ثبات هذه السياسات سنويًا فضلاً عن المسؤوليات المذكورة بعاليه تأخذ لجنة المراجعة على عاتقها تنفيذ أي مهام أخرى يوكالها إليها مجلس إدارة الشركة. وتقدم للمجلس تقريراً دورياً عما قامت به اللجنة من عمليات فحص، وتوصياتها في هذا الشأن.

لـ



Saad

with you
www.al-drees.com

نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر:

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

بناء على ما ذكر نعتقد بأن الشركة لديها نظام رقابة داخلية سليم وفعال بدرجة معقولة من حيث التصميم والتطبيق، ولا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على موافقة أعمالها، وخلال العام لم يكن هناك ملاحظات جوهرية تتعلق بفعالية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية في الشركة.

أعضاء لجنة المراجعة:

م	الاسم	المنصب	التوقيع
١.	الأستاذ/ عادل بن فارس العتيبي	رئيساً	
٢.	الأستاذ/ عيد بن فالح الشامي	عضوأ	
٣.	الأستاذ/ سعد بن حمد محمد الدريس	عضوأ	
٤.	الأستاذ/ خالد بن محمد عبدالله الخويطر	عضوأ	