

قضية السيدة/ شيخة خالد بندر العتيبي
إجراءات متفق عليها
بشأن المعاملات التي تمت بين السيدة/ شيخة خالد بندر العتيبي
والسيد/ محمد سهاج شارع العتيبي
للفترة من ٢٠ يونيو ٢٠٠١ م حتى ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٤ م

فهرس المحتويات

صفحة/مرجع

- ١- التقرير عن الإجراءات المتفق عليها ٨ - ٣
- ٢- المرفقات
١. كشف حساب بنك الرياض باسم السيدة/ شيخة خالد بندر العتيبي عن الفترة من ٦ يونية ٢٠٠١ م حتى ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٤ م (مرفق رقم ١).
٢. التقرير الائتماني الذي الخاص بالسيدة/ شيخة خالد بندر العتيبي (مرفق رقم ٢).
٣. توكيل من السيدة شيخة خالد بندر العتيبي إلى السيد/ بندر خالد بندر العتيبي (مرفق رقم ٣).
٤. تقرير حصر المبالغ يوضح المبالغ المحولة بين طرفي الدعوى المدعية / شيخة خالد بندر العتيبي والمدعى عليه/ محمد سهاج شارع العتيبي (مرفق رقم ٤).

تقرير الإجراءات المتفق عليها

بشأن المعاملات بين السيدة/ شيخة خالد بندر العتيبي والسيد/ محمد سهاج شارع العتيبي

الغرض من هذا التقرير الخاص بالإجراءات المتفق عليها

إن تقريرنا هو فقط لغرض مساعدة السيدة/ شيخة خالد بندر العتيبي على تقديم نتائج الإجراءات التي قمنا بها إليها، وقد تم تنفيذ هذا الارتباط وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات العلاقة (٤٤٠٠) (المحدث) المعتمد في المملكة العربية السعودية والمنطبق على ارتباطات الإجراءات المتفق عليها "المحدث"، وقد نفذت الإجراءات فقط لمساعدتكم في تحديد قيمة العجز الواجب تحميله على مديونية السيد/ محمد سهاج شارع العتيبي وقد لا يكون التقرير مناسباً لأي غرض آخر. هذا التقرير مقدم فقط للمدعية/ شيخة خالد بندر العتيبي ولا يجوز استخدامه من قبل، أو توزيعه على، أي أطراف أخرى.

مسؤوليات الطرف القائم بالتكليف والطرف المسؤول

إن المدعية وهي الطرف القائم بالتكليف قد اقرت بأن الإجراءات المتفق عليها مناسبة للغرض من الارتباط. السيدة/ شيخة خالد بندر العتيبي (وهي أيضاً الطرف المسؤول) هي المسؤولة عن الموضوع المنفذ عليه الإجراءات المتفق عليها.

مسؤوليات المحاسب القانوني

لقد نفذنا ارتباط الإجراءات المتفق عليها وفقاً لمعيار الخدمات ذات الصلة ٤٤٠٠ (المحدث) "ارتباطات الإجراءات المتفق عليها" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وينطوي ارتباط الإجراءات المتفق عليها على قيامنا بتنفيذ الإجراءات التي تم الاتفاق عليها مع المدعية والتقرير لها عن المكتشفات التي تُعد النتائج الواقعية للإجراءات المتفق عليها التي تم تنفيذها. ونحن لا نقدم أية إفادة بشأن مناسبة الإجراءات المتفق عليها.

إن هذا الارتباط لتنفيذ الإجراءات المتفق عليها لا يُعد ارتباط تأكيد. وبناءً عليه، فنحن لا نبدي أي رأي أو استنتاج تأكيد. وفي حالة ما إذا كنا قد قمنا بتنفيذ المزيد من الإجراءات، ربما كانت ستتمو إلى علمنا أموراً أخرى كنا سنقوم بالتقرير عنها.

سلوكيات وأداب المهنة ورقابة الجودة

لقد التزمنا بقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بارتباطنا، ولغرض تنفيذ هذا الارتباط، لا توجد متطلبات للاستقلال يتعين علينا الالتزام بها.

ويطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة رقم (١) "إدارة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص القوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو ارتباطات الخدمات ذات العلاقة، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبناءً عليه، فإنه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يضمن سياسات وإجراءات موثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات السلوكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

الإجراءات والمكتشفات

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات المبينة أدناه، والتي تم الاتفاق عليها مع المدعية في خطاب الارتباط بتاريخ ٠٨ رجب ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٨ يناير ٢٠٢٥ م لغرض تقديم نتائج الإجراءات التي قمنا بها للمدعية/ شيخة خالد بندر العتيبي.

الاجراءات	المكتشفات
الاطلاع على كشف حساب بنك الرياض الخاص بالسيدة/ شيخة خالد بندر العتيبي حساب رقم (٦٠١٠١٥٩٤٠٩٩٤٠) - مرفق رقم ١- عن الفترة محل الفحص وتم حصر جميع الحوالات التي تم تحويلها من ذلك الحساب إلى الحساب رقم (٦٠١٠٠١١٠٩٩٤٠) الخاص بالسيد/ محمد سهاج شارع العتيبي. ووجدنا أن جميع الحوالات التي تمت من السيدة / شيخه خالد بندر العتيبي إلى السيد/ محمد سهاج شارع العتيبي على الحساب الخاص به رقم (٦٠١٠٠١١٠٩٩٤٠) كانت بمبلغ وقدره ٣,١٦٤,٠٧٤,٥ ريال سعودي. كما تبين لنا عدم وجود عدة شهور لم تكن في الكشفوفات المرفقة (١) من تاريخ ٢١ يناير ٢٠٠٣م حتى تاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٠٣م. (٢) من تاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٠٤م حتى تاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٤م. (٣) من تاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠٠٤م حتى تاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٤م. (٤) من تاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١١م حتى تاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١١م. (٥) من تاريخ ٢١ ابريل ٢٠١٤م حتى تاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٤م.	٢
الاطلاع على كشف حساب بنك الرياض الخاص بالسيدة/ شيخة خالد بندر العتيبي حساب رقم (٦٠١٠١٥٩٤٠٩٩٤٠) - مرفق رقم ١- عن الفترة محل الفحص وتم حصر جميع الحوالات التي تم تحويلها من حساب السيد/ محمد سهاج شارع العتيبي إلى حساب السيدة/ شيخة خالد بندر العتيبي. ووجدنا أن جميع الحوالات الواردة إلى السيدة / شيخه خالد بندر العتيبي على الحساب الخاص بها رقم (٦٠١٠١٥٩٤٠٩٩٤٠) من السيد/ محمد سهاج شارع العتيبي كانت بمبلغ وقدره ٣,٢٧٤,٥٨٨,٧٧ ريال سعودي.	٣
الاطلاع على كشف حساب بنك الرياض الخاص بالسيدة/ شيخة خالد بندر العتيبي حساب رقم (٦٠١٠١٥٩٤٠٩٩٤٠) - مرفق رقم ١- عن الفترة محل الفحص وتم حصر جميع الحوالات التي تم تحويلها من حساب السيد/ محمد سهاج شارع العتيبي إلى حساب السيدة/ شيخة خالد بندر العتيبي.	٥
الاسم خالد سهاج شارع العتيبي سطوم سهاج شارع العتيبي حمود الرشيد بندر المرشد ابو عادل عادل العتيبي عبد الله ناصر هزاع العتيبي	من ٥,٠٠٠,٠٠ ٣,٢٠٠,٠٠ ٢٠٠,٠٠٠,٠٠ ٤٢,٣٠٠,٠٠ ٣٥,٠٠٠ ٣٠,٠٠٠,٠٠ ١,٢٦٥ ١,٢٦٥,٠٠ ١٠,٠٠٠,٠٠
الصافي ٥,٠٠٠ ٣,٢٠٠ ٢٠٠,٠٠٠ ٤٢,٣٠٠,٠٠ ٣٥,٠٠٠ ١,٢٦٥ ١٠,٠٠٠	

المكتشفات				الاجراءات	
٢,٠٠٠		٢,٠٠٠,٠٠٠	الريبي محمد العتيبي	السيدة/ شيخة خالد بندر العتيبي إلى أشخاص منهم ذات صلة بالمدعى عليه ومنهم لم نتمكن من ربط الصلة أو القرابة.	
٧,٠٠٠		٧,٠٠٠,٠٠٠	جاسر الشمري		
٢,٥٠٠		٢,٥٠٠,٠٠٠	خلف سعد		
٢١,٠٠٠		٢١,٠٠٠,٠٠٠	خلف محياء هريسان الرخيبي		
٤,٣٠٠		٤,٣٠٠,٠٠٠	سعود المقاطي		
١٤,٠٠٠		١٤,٠٠٠,٠٠٠	صالح مقر فرحان الدغيلي		
٢٠,٠٠٠		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	عبد العزيز عبد المحسن عبد العزيز المنيع		
٣,٢٠٠		٣,٢٠٠,٠٠٠	عبد الله بن عواد العنزي		
٨,٤٠٠		٨,٤٠٠,٠٠٠	عبد الله عبد اللطيف محمد الحميدي		
٤,٥٠٠		٤,٥٠٠,٠٠٠	عقاب مقحم سعود العتيبي		
١,٠٠٠		١,٠٠٠,٠٠٠	عقيل دليم العازمي		
٥,٠٠٠		٥,٠٠٠,٠٠٠	فالح مفلح مناجي السبيعي		
٥٠٠		٥٠٠,٠٠٠	ملاك دهام سهاج العتيبي		
٨,٩٢٠		٨,٩٢٠,٠٠٠	وسعي راكد دليم العازمي		
٣,٩٠٠		٣,٩٠٠,٠٠٠	شيك رقم ٤٨		
١٠,٠٠٠		١٠,٠٠٠,٠٠٠	شيك رقم ٤٩		
٤١٢,٩٨٥	٣٠,٠٠٠	٤٤٢,٩٨٥	الإجمالي		
لقد تم الاطلاع على التقرير الائتماني الذكي الخاص بالسيدة/ شيخة خالد بندر العتيبي والذي كان بتاريخ: ٢٧/١٢/٢٠٢٤ م. ووجدنا بياناته كالآتي: اسم العميل: شيخه خالد بندر العتيبي. رقم الهوية: ١٠٠٣٥٤٨٨٥٤ الجنسية: المملكة العربية السعودية. رقم الجوال: ٩٦٦٥٥٤٤١٧٨٥٨ وتاريخ صدور أول منتج: ١٤/١١/٢٠١٦ م. وإجمالي الحدود الائتمانية: ٢٧٢,٢٨٢ ريال سعودي. وإجمالي الالتزامات الائتمانية القائمة: ٢١٤,١١٩,٢ ريال سعودي. وكانت نسبة التقييم الائتماني: ٧٣٩ من ٨٥٠ كحد اقصى بتقدير امتياز. وكانت ملخص المنتجات النشطة: قرض شخصي من بنك الرياض.				الاطلاع على التقرير الائتماني الذكي الخاص بالسيدة/ شيخة خالد بندر العتيبي (مرفق رقم ٢).	

المكتشفات	الاجراءات
رقم الحساب: ٢٣٩٠٠٠٠٥١٥٥٧٢٩٩٨٠ مبلغ القسط: ٥,٤٧٩,٦٧ ريال سعودي. حد الائتمان: ٢٧٢,٢٨٢ ريال سعودي. المبلغ المتبقي: ٢١٤,١١٩,٢ ريال سعودي. حالة السداد: منتظم. <u>أما تفاصيل المنتجات فكانت كالتالي:</u> ١. <u>قرض:</u> قرض شخصي من بنك الرياض. رقم الحساب: ٢٣٩٠٠٠٠٥١٥٥٧٢٩٩٨٠ مبلغ القسط: ٥,٤٧٩,٦٧ ريال سعودي. عدد الأقساط: ٦٠ قسط. حد الائتمان: ٢٧٢,٢٨٢ ريال سعودي. المبلغ المتبقي: ٢١٤,١١٩,٢ ريال سعودي. حالة المنتج: نشط. تاريخ آخر سداد: ٢٥/١٢/٢٠٢٤ م ٢. <u>بطاقة ائتمان:</u> رقم الحساب: ٥٢٠٠٩٠٩٠٠٠٠٠٤٣٨٧ حد الائتمان: ٢,٠٠٠ تاريخ الإصدار: ٠٧/٠١/٢٠٢١ م تاريخ الإغلاق: ١٥/٠٩/٢٠٢١ م حالة المنتج: مغلق. ٣. <u>بطاقة ائتمان:</u> رقم الحساب: ٥٢٠٠٩٠٩٠٠٠٠٠٧١٦٣٦ حد الائتمان: ١,٠٠٠ تاريخ الإصدار: ٠٦/١١/٢٠٢٢ م تاريخ الإغلاق: ٠٣/٠٣/٢٠٢٣ م حالة المنتج: مغلق. ٤. <u>بطاقة ائتمان:</u> رقم الحساب: ٥٢٠٠٩٠٩٠٠٠٠٠١٥٩٢٨٤ حد الائتمان: ١٠,٠٠٠ تاريخ الإصدار: ١١/٠٧/٢٠٢٤ م تاريخ الإغلاق: ٣٠/٠٨/٢٠٢٤ م	

المكتشفات	الاجراءات
حالة المنتج: مغلق. ٥. <u>قرض:</u> قرض شخصي من بنك الرياض. رقم الحساب: ٢٢٣٠٠٠٠٤٢٧٠٩٣٩٩٨٠ مبلغ القسط: ٣,٤٨٦,٩٧ ريال سعودي. مبلغ آخر سداد: ١١٦,٢١٣,١ ريال سعودي. عدد الأقساط: ٥٢ قسط. حد الائتمان: ١٦٠,٠٠٧,١٧ ريال سعودي. المبلغ المتبقي: صفر ريال سعودي. حالة المنتج: مغلق. ٦. <u>قرض:</u> قرض شخصي من بنك الرياض. رقم الحساب: ٢٣٩٠٠٠٠٤٢٢٨٦٧٩٩٨٠ مبلغ القسط: ٤,٨١٠,٨٨ ريال سعودي. مبلغ اخر سداد: ١٢٩,٣٢٧,٢٨ ريال سعودي. عدد الأقساط: ٦٠ قسط. حد الائتمان: ٢٦١,١٧٨,٦٢ ريال سعودي. المبلغ المتبقي: صفر ريال سعودي. حالة المنتج: مغلق.	

ملخص المكتشفات:

مع الأخذ بالاعتبار جميع ما ورد في سياق تقريرنا هذا (قراءة الملخص لا تغني عن قراءة التقرير الكامل) – خلص التقرير إلى ما يلي:

١- المبالغ المحولة مباشرة بين الطرفين:

المبلغ	رقم الاجراء	البيان
٣,١٦٤,٠٧٤,٥ ريال سعودي	٥	- إجمالي الحوالات التي تمت من السيدة/ شيخه خالد بندر العتيبي إلى السيد/ محمد سهاج شارع العتيبي
٣,٢٧٤,٥٨٨,٧٧ ريال سعودي		- إجمالي الحوالات التي تمت من السيد/ محمد سهاج شارع العتيبي إلى السيدة/ شيخه خالد بندر العتيبي

٢ - مبالغ مع أطراف أخرى:

المبلغ	رقم الاجراء	البيان
٨,٢٠٠ ريال سعودي		- مبالغ ذات صلة بالمدعى عليه/ محمد سهاج شارع العتيبي.
٤٣٤,٧٨٥ ريال سعودي	٥	- مبالغ لم نتمكن من التأكد من أنها ذات صلة بالمدعى عليه/ محمد سهاج شارع العتيبي.

لفت انتباه:

- لم يتم عرض ومناقشة التقرير مع السيد / محمد سهاج شارع العتيبي.
نظراً لأن الإجراءات المذكورة أعلاه لا تشكل مراجعة أو فحصاً وفقاً لمعايير المراجعة أو معايير ارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإن تقريرنا هو فقط للغرض المنصوص عليه في الفقرة الأولى من هذا التقرير ولإحاطتكم علماً بالمعلومات المطلوبة، وليس لاستخدامه في أي غرض آخر أو لتوزيعه على أي أطراف أخرى، ويتعلق هذا التقرير فقط بالحسابات والبنود المحددة أعلاه.

عن مؤسسة إدراك العالمية
محاسبون ومراجعون قانونيون

الرياض في: ٠٠ شعبان ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٠٠ فبراير ٢٠٢٥ م

سلمان بن عبدالرحمن الثميري
محاسب قانوني ترخيص رقم (٧٤١)