

## تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة إعمار المدينة الاقتصادية

### بخصوص مدى كفاءة فعالية نظام الرقابة الداخلية

بناء على ما نصت عليه لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية ، تقدم لجنة المراجعة من خلال هذا التقرير رأيها في مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية في شركة إعمار المدينة الاقتصادية .

تقوم لجنة المراجعة بالمتابعة الدورية والقيام بالمسؤوليات والمهام الموكلة بها من قبل مجلس الإدارة حيث اعتمدت في إبداء رأيها حول مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية على التالي:

- دراسة القوائم المالية المتضمنة السياسات المحاسبية المتبعة ومناقشتها مع إدارة الشركة ومع مراجع الحسابات: لقد قامت اللجنة من خلال اجتماعاتها الدورية خلال العام بمناقشة السياسات المالية المتبعة في اعداد القوائم المالية على أساس المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS). ويعد دراسة هذه السياسات ومناقشتها تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما قامت اللجنة بمراجعة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية والتقارير الخاصة بالمقارنة مع الفترات السابقة وابداء أية ملاحظات عليها ومناقشتها مع الإدارة المالية للشركة ومع مراجع الحسابات قبل اعتمادها من قبل مجلس الإدارة ونشرها والتي نتج عنها تقديم رأي غير متحفظ على البيانات المالية المجمعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.
- التقارير والملاحظات التي يقدمها مراجع الحسابات ومدى قيام إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات التصحيحية لهذه الملاحظات: قامت اللجنة بالاطلاع على تقرير الملاحظات التي قدمها مراجع الحسابات بحسب تقريره السنوي وتلقت من إدارة الشركة الخطة اللازمة لاتخاذ الاجراءات التصحيحية الخاصة بهذه الملاحظات. تابعت اللجنة مع الادارة المالية مراحل تنفيذ الخطة المذكورة آنفاً" وتأكدت من التزام الادارة بتطبيق هذه الخطة.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو إعادة تعيين مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم.

- خطة المراجعة السنوية المقدمة من مراجع الحسابات: اعتمدت اللجنة خطة المراجعة المقدمة من مراجع الحسابات بعد مناقشتها والتأكد من تضمينها مجالات الاهتمام الرئيسية والجوهرية بالنسبة للشركة.
- التقارير والملاحظات التي يقدمها المراجع الداخلي للشركة ومدى قيام إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات التصحيحية لهذه الملاحظات: تتابع اللجنة بشكل دوري مع المراجع الداخلي والإدارة العليا للشركة مراحل التزام الإدارة بخطط العمل المتفق عليها من أجل اتخاذ الخطوات التصحيحية الخاصة بالملاحظات المقدمة من المراجع الداخلي للشركة. ويقوم المراجع الداخلي بتقديم تقرير دوري يبين الحالة المحدثة للملاحظات ونسبة انجاز خطة العمل المتفق عليها مع الإدارة. تقوم اللجنة بمناقشة هذا التقرير مع الإدارة العليا للشركة ومع المراجع الداخلي.
- خطة المراجعة السنوية المقدمة من المراجع الداخلي: يقدم المراجع الداخلي خطة المراجعة السنوية المبينة على أساس تقييم المخاطر الخاصة بكل قسم من أقسام الشركة بالإضافة إلى توجيهات الإدارة العليا ولجنة المراجعة. تعتمد اللجنة هذه الخطة بعد مراجعة المعايير السابقة الذكر. تتابع اللجنة مع المراجع الداخلي مدى الالتزام بالخطة المعتمدة وتعتمد أية تغييرات عليها بناء على المبررات التي تستوجب هذه التعديلات ان وجدت.
- التقارير المختلفة التي تطلبها اللجنة من إدارة الشركة والتي تقوم بمراجعتها ومناقشتها خلال اجتماعاتها الدورية: تطلب اللجنة بشكل دوري من الإدارة العليا للشركة تقارير مختلفة خاصة بسير العمليات وعمليات التحصيل والقضايا القانونية وأوضاع الزكاة والضريبة على القيمة المضافة والعمليات التي تتم مع الجهات ذات العلاقة. تتم مناقشة مختلف التقارير خلال الاجتماعات الدورية للجنة المراجعة حيث تقدم الإدارة المعلومات والأجوبة الكافية على استفسارات اللجنة. كما تقوم اللجنة بمناقشة ومراجعة كل المستجدات على صعيد الأنظمة والقوانين الجديدة في المملكة وتؤكد من امتثال الشركة لجميع متطلبات هيئة السوق المالية ونظام الشركات.
- التقرير السنوي الخاص بالمخاطر التي قد تواجهها الشركة: تقوم اللجنة بمراجعة التقرير الخاص بالمخاطر التي قد تواجهها الشركة وتبدي الملاحظات عليه بعد الاستماع إلى الخطوات المتخذة من قبل إدارة الشركة لتخفيف آثار هذه المخاطر أو الغائها كلياً ان أمكن وتقوم برفعه إلى مجلس الإدارة لمناقشته واعتماده بشكل نهائي.



- مراجعة مدى التعاون والمساعدة المقدمة من الإدارة للمراجعين الخارجي (مراجع الحسابات) والداخلي والتأكيد على استقلاليتهما وعدم وجود أي قيود تمنعهما من إتمام المهام المنوطة: طلبت اللجنة من المراجعين مراجعتها في حال وجود أية صعوبات مهنية تكون عائقاً أمام إتمام مهام المراجعة. لم تتلقى اللجنة أية ملاحظة من المراجعين بهذا الخصوص وقد أكد المراجع الخارجي كما المراجع الداخلي بأنهما قد حصلوا على كل المعلومات والوثائق المطلوبة من أجل إتمام أعمال المراجعة بشكل كامل.
- التحقق من المظالم التي ترد إلى الشركة من أصحاب المصالح وتسويتها ومراجعة صفقات ذوي العلاقة.

لم تظهر تقارير عمليات المراجعة الداخلية المشار إليها أعلاه ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية للشركة حيث أن أغلبية الملاحظات تصب بشكل رئيسي في مجالات تحسين الأداء وتفعيل عمل الإدارات والأقسام ورفع كفاءتها واستكمال توثيق إجراءاتها بهدف إضفاء مزيد من المتانة إلى نظام الرقابة واستغلال الموارد المتاحة أفضل استغلال. وقد كانت جائحة كورونا العالمية COVID-19 من أكثر المخاطر الناشئة تأثيراً على نشاطات الشركة على المستوى المالي وطبيعة العمل والتي لم يتوقعها أحد خلال عام ٢٠٢٠. غير أن الإدارة العليا بالتنسيق مع الإدارات الرقابية المختلفة ومجلس الإدارة قامت باتخاذ قرارات وإجراءات فورية لإدارة المخاطر وضمان وجود بيئة رقابية كافية ضمن هذه المرحلة المصيرية، والتي يمكن اختصارها بما يلي:

- تفعيل فرق عمل لإدارة أزمات الصحة العامة وعمليات المدينة
- إنشاء فريق إدارة أزمات لاستمرارية الأعمال (للشؤون المالية والتشغيلية)
- استحداث آلية لقياس مستوى المخاطر المتعلقة بإدارة أزمة كورونا بشكل يومي ومنتظم
- إعداد إرشادات للعمل عن بعد للأقسام الرئيسية في الشركة
- عمل الاحتياطات اللازمة للدخول على نظام المعلومات بطريقة آمنة واعتماد المرافقات الإلكترونية
- عمل ورشات تقييم مخاطر على مستوى قيادات الشركة للأثر الناجم عن الجائحة

كما قامت لجنة المراجعة في نهاية العام بمراجعة وتفعيل سياسة ونظام الإبلاغ عن المخالفات بشكل مستقل لوضعه حيز التنفيذ بعد اعتماده من مجلس الإدارة.



- بناء على كل ما تقدم أعلاه، ومع الأخذ بعين الاعتبار بأن أهداف نظام الرقابة الداخلية هي:
- التأكيد على أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح وزيادة الدقة والثقة في البيانات المحاسبية.
  - حماية الأصول والممتلكات.
  - الحفاظ على النزاهة في المعاملات.
  - زيادة كفاءة أداء الشركة والاستغلال الكفاء لإمكانياتها المتاحة.
  - الامتثال للقوانين واللوائح والعقود المختلفة.

فإن لجنة المراجعة تعتبر أن أهداف نظام الرقابة الداخلية على النحو المنصوص عليه في شركة اعمار المدينة الاقتصادية قد تحققت الى حد بعيد. كما تعتبر اللجنة أن موقف إدارة الشركة بوجه عام بشأن الرقابة الداخلية هو موقف إيجابي، حيث أن غالبية الأنشطة تحكمها سياسات وإجراءات مكتوبة، وتتفاعل الإدارة بشكل إيجابي تجاه السياسات الموصى بها. كما تشدد اللجنة بأن هذه المرحلة الدقيقة الناشئة تتطلب من مجلس الإدارة والإدارة العليا العمل على تحديث أنظمة البيئة الرقابية وإدارة المخاطر للمساعدة في تجاوز المتغيرات والتحديات الحالية أو المستقبلية في كافة مستويات عمليات الشركة بكفاءة وفعالية.

بالإضافة الى ذلك، فإن إدارة الشركة قامت بتكوين عدة لجان داخلية من مختلف الأقسام كل بحسب اختصاصه من أجل حسن سير العمليات وتطبيق السياسات والامتثال للقوانين المختلفة التي تخضع لها كل شركة مساهمة عامة مدرجة في سوق الأسهم السعودي.

كما ننوه أنه لا يمكن التأكيد بشكل مطلق على شمولية عمليات الفحص والتقييم التي تتم لإجراءات الرقابة الداخلية وذلك لأن عملية المراجعة في جوهرها تستند إلى أخذ عينات عشوائية، فضلاً على تنوع عمليات الشركة. ولذلك فإن جهود التحسين والتطوير مستمرة من قبل اللجنة والإدارات الرقابية لضمان الفعالية والكفاءة في آلية متابعة وتحسين عمليات وإجراءات الرقابة الداخلية.

سوف تتابع اللجنة عملها خلال العام المقبل بإذن الله وسوف تقوم بالإبلاغ بأي تغيير على ما سبق في حال وجوده.

عضو لجنة المراجعة

  
عبدالمجيد سليمان الدخيل

عضو لجنة المراجعة

  
مازن ناصر الشرفان

رئيس لجنة المراجعة

  
أسامة عمر باريان



## نموذج رقم (١) السيرة الذاتية

١. البيانات الشخصية للعضو المرشح					
الاسم الرباعي					هاني عثمان سعيد باعثمان
الجنسية		سعودي	تاريخ الميلاد		١٣٨٩/٠٧/٠٢ هـ
٢. المؤهلات العلمية للعضو					
م	المؤهل	التخصص	تاريخ الحصول على المؤهل	اسم الجهة المانحة	
١	ماجستير	إدارة أعمال	٢٠٠٠م	جامعة لندن- مدرسة إمبريال كوليدج للإدارة	
٢	بكالوريوس	هندسة ميكانيكية	١٩٩٥	جامعة ريدينج	
٣. الخبرات العملية للعضو المرشح					
الفترة					مجاللات الخبرة
٢٠٠٨-٢٠١١م					العضو المنتدب والرئيس التنفيذي لشركة سدرة المالية
٢٠٠٦-٢٠٠٨					الرئيس التنفيذي لشركة أعيان العربية القابضة
٢٠٠٤-٢٠٠٦					مدير استثمارات خاصة لشركة سدكو القابضة
٢٠٠٢-٢٠٠٤					مسؤول استثمارات في المؤسسة الإسلامية لتنمية القطاع الخاص
١٩٨٩-٢٠٠٢					موظف إدارة الأصول - البنك الإسلامي للتنمية
٤. العضوية الحالية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة) أو أي شركة أخرى أياً كان شكلها القانوني أو اللجان المنبثقة منها:					
م	اسم الشركة	النشاط	صفة العضوية	طبيعة العضوية	عضوية اللجان
١	مشروع آبتاون جدة	تطوير عقاري	نائب رئيس مجلس الإدارة ورئيس اللجنة التنفيذية	بصفته الشخصية	اللجنة التنفيذية
٢	شركة الخزامى للإدارة	شركة سعودية متخصصة في تطوير العقارات والمالكة لفندق الفيصلية ومركز الفيصلية التجاري	عضو مجلس إدارة	بصفته الشخصية	.....
٣	سدرة المالية	إدارة الأصول الاستثمارية وتقديم المشورة	رئيس مجلس إدارة	بصفته الشخصية	.....
٤	آينوكس المالية	شركة سويسرية مرخصة من هيئة الإشراف على السوق المالية السويسرية وتختص بإدارة الأصول	رئيس مجلس إدارة	بصفته الشخصية	.....
٥	شركة المرجان الدولية القابضة	استثمارات عقارية	عضو مجلس الإدارة	بصفته الشخصية	.....
	شركة مساهمة مغلقة				شركة مساهمة مغلقة
	شركة مساهمة مغلقة				شركة مساهمة مغلقة
	شركة مرخصة من هيئة السوق المالية				شركة مرخصة من هيئة السوق المالية
	شركة مرخصة من هيئة الإشراف على السوق المالية السويسرية				شركة مرخصة من هيئة الإشراف على السوق المالية السويسرية
	شركة مرخصة من مركز دبي المالي العالمي				شركة مرخصة من مركز دبي المالي العالمي



## نموذج رقم (١) السيرة الذاتية

١. البيانات الشخصية للعضو المرشح						
الاسم الرباعي					أسامة عمر سعيد باريان	
الجنسية		سعودي	تاريخ الميلاد	١٦/١٢/١٤٠١ هـ		
٢. المؤهلات العلمية للعضو						
م	المؤهل	التخصص	تاريخ الحصول على المؤهل	اسم الجهة المانحة		
١	ماجستير	الإدارة المالية	٢٠٠٩ م	جامعة موناث- أستراليا		
٢	بكالوريوس	محاسبة	٢٠٠٦ م	جامعة الملك فهد للبترول والمعادن		
٣. الخبرات العملية للعضو المرشح						
الفترة			مجالات الخبرة			
سنة ونصف			المراجعة الخارجية			
سنتين			المراجعة الداخلية			
سنة			المطابقة والالتزام			
٦ سنوات			الاستثمارات بشكل عام			
٤. العضوية الحالية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة) أو أي شركة أخرى أياً كان شكلها القانوني أو اللجان المنبثقة منها:						
م	اسم الشركة	النشاط	صفة العضوية	طبيعة العضوية	عضوية اللجان	الشكل القانوني
١	سريرية	إدارة المستشفيات	مستقل	بصفة شخصية	لا يوجد	ذات مسؤولية محدودة
٢						
٣						
٤						
٥						
٦						



## نموذج رقم (١) السيرة الذاتية

١. البيانات الشخصية للعضو المرشح				
الاسم الرباعي		مازن ناصر محمد الشرفان		
الجنسية	سعودي	تاريخ الميلاد	١٣٩٨/٠٧/٠١ هـ	
٢. المؤهلات العلمية للعضو				
م	المؤهل	التخصص	تاريخ الحصول على المؤهل	اسم الجهة المانحة
١	ماجستير	المحاسبة المهنية	٢٠٠٩ م	جامعة الملك عبدالعزيز
٢	بكالوريوس	محاسبة	٢٠٠٢ م	جامعة الملك عبدالعزيز
٣. الخبرات العملية للعضو المرشح				
الفترة		مجالات الخبرة		
٢٠١٨- حتى الآن		المدير التنفيذي للمراجعة الداخلية - شركة النهدي الطبية		
٢٠١٧		المدير التنفيذي للمراجعة الداخلية - هيئة المدن والمناطق الاقتصادية الخاصة		
٢٠١٤-٢٠١٦		المدير التنفيذي للمراجعة الداخلية - شركة عناية للتأمين التعاوني		
٢٠٠٩-٢٠١٣		مدير مراجعة داخلية - مجموعة سدكو		
٢٠٠٥-٢٠٠٩		مشرف مراجعة داخلية - شركة كريستال العالمية		
٢٠٠٢-٢٠٠٥		المراجعة الداخلية - شركة أرنست أند يونغ		
٤. العضوية الحالية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة) أو أي شركة أخرى أياً كان شكلها القانوني أو اللجان المنبثقة منها:				
م	اسم الشركة	النشاط	صفة العضوية	طبيعة العضوية
١				
٢				
٣				
٤				
٥				
٦				



## نموذج رقم (١) السيرة الذاتية

١. البيانات الشخصية للمرشح						
الاسم الرباعي			عبدالمجيد سليمان محمد الدخيل			
الجنسية	سعودي	تاريخ الميلاد	١٧/٠٣/١٤٠٧ هـ			
٢. المؤهلات العلمية للعضو						
م	المؤهل	التخصص	تاريخ الحصول على المؤهل			
٢	بكالوريوس	محاسبة	٢٠١٢ م			
اسم الجهة المانحة						
جامعة جنوب يوتا						
٣. الخبرات العملية للمرشح						
الفترة		مجالات الخبرة				
٩ سنوات		التأكدات، والفحص النافي للجهالة (التحري المالي) وتقييم الشركات.				
٤. العضوية الحالية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة) أو أي شركة أخرى أياً كان شكلها القانوني أو اللجان المنبثقة منها:						
م	اسم الشركة	النشاط	صفة العضوية	طبيعة العضوية	عضوية اللجان	الشكل القانوني
١						
٢						
٣						
٤						
٥						
٦						