

شركة فيو المتحدة للتطوير العقاري

محضر اجتماع لجنة المراجعة

الاجتماع الأول رقم (2024/1)

المنعقد بتاريخ 2024/03/06م

محضر اجتماع لجنة المراجعة الأول لعام 2024م،شركة فيو المتحدة للتطوير العقارييوم الأربعاء 2024/03/06م.

بناءً على توصية مجلس الإدارة بتشكيل لجنة مراجعة وترشيح أعضائها، وبعد الموافقة على لائحة عمل اللجنة من قبل الجمعية العامة المنعقدة بتاريخ 2023/05/10م، فقد قرر أعضاء اللجنة عقد الاجتماع الأول لعام 2024م، والذي انعقد عبر الاتصال المرئي، الساعة 03:00 مساءً يوم الأربعاء 2023/03/06م، 2024م وأفتتح رئيس اللجنة الاجتماع بالترحيب بأعضاء اللجنة وجميع الحاضرين، واكتمل النصاب بحضور أعضاء لجنة المراجعة وعددهم (3) أعضاء وهم يمثلون 100% من أعضاء لجنة المراجعة.

الاسم	الصفة
الأستاذ / زاهر الحجاج	رئيس اللجنة
الأستاذ / سلطان الشبيلي	عضو
الأستاذ / عبد الرحمن الغصن	عضو
الأستاذ / حامد حمدين	أمين السر

وبذلك أصبح انعقاد اللجنة صحيحاً.

الحضور بالدعوة:

الاسم	الصفة
الأستاذ / ياسر خضر	ممثل عن المراجع القانوني (شركة إبراهيم احمد البسام وشركاه PKF)
الأستاذ / عوض الباز	المدير المالي (شركة فيو المتحدة للتطوير العقاري)
الأستاذ / عمار اسماعيل	ممثل عن المراجع الداخلي (شركة ايكوفيس السبتي)

المتغيين:

لا يوجد

ونظراً لاكمال النصاب النظامي للاجتماع، فقد استهل الاجتماع بحمد الله والثناء على نبيه صلى الله عليه وسلم ومن ثم بدأت مناقشة الموضوعات المدرجة على جدول الأعمال على النحو الآتي:

مجاور الاجتماع:

- 1- الاطلاع على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م. (يشمل الاجتماع مع المراجع)
- 2- الاطلاع على خطاب الادارة المتعلق بنظم الرقابة الداخلية الصادر من المراجع الخارجي شاملاً الادارة.
- 3- الاطلاع على عروض المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتوصية بتعيين مراجع.
- 4- الاجتماع مع المراجع الداخلي ومناقشة سير العمل وتقرير تقييم المخاطر.
- 5- ما يستجد من اعمال.

م	الموضوع
1	<u>أولاً: الاطلاع على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م. (يشمل الاجتماع مع المراجع)</u> 1- تم مناقشة المراجع القانوني حول المسودة النهائية للقوائم المالية وتم عرض تقرير يشتمل على تعديلات مقترحة على المسودة النهائية. 2- تمت موافقة اللجنة على التعديلات المقترحة من قبل المراجع القانوني. 3- تمت مناقشة المراجع في الملاحظات التي ادرجتها لجنة المراجعة على المسودة النهائية وطلب تعديلها. <u>التوصيات والقرارات:</u> 1- يتم مراجعة التعديلات المقترحة بين المراجع القانوني والإدارة المالية للشركة والاتفاق فيما بينهم ، ومن ثم ارسال المسودة النهائية بعد التعديلات الى لجنة المراجعة للاطلاع عليها. 2- تكليف الإدارة المالية بمناقشة مستشار الزكاة والضريبة للشركة حول بند (استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة) وارسال ما تم الاتفاق عليه رسمياً الى لجنة المراجعة. 3- تكليف الإدارة المالية للشركة بإرسال الفحص النافي للجهالة الى المراجع الداخلي وصورة منه الى لجنة المراجعة. 4- اثبات استحقاق مكافأة لجنة المراجعة عن الجلسات للعام 2023م، على أن تكون مكافأة مجلس الإدارة بعد اعتماد الجمعية العامة. 5- تكليف الإدارة المالية للشركة للبحث في قانونية لفظ (مستثمرين) في إيضاحات القوائم المالية ومدى ملائمتها لنظام المساهمات العقارية الجديد. 6- إعادة تبويب بند (أعمال مقاولات تحت التنفيذ) الى (ذمم تجارية)، وتكليف الإدارة المالية بمناقشة مستشار الزكاة والضريبة حول الأثر الضريبي المترتب على ذلك. 7- ضرورة إفصاح الشركة عن إعادة التبويب للقوائم المالية بشكل واضح، وكذلك الإفصاح عن أن الشركة تعمل في قطاع واحد فقط. 8- التأكد من موثمة النظام الأساسي للشركة مع نظام الشركات الجديد.
2	<u>ثانياً: الاطلاع على خطاب الادارة المتعلق بنظم الرقابة الداخلية الصادر من المراجع الخارجي شاملارد الإدارة</u> 1- تم سؤال المراجع القانوني حول خطاب الإدارة والتقرير المفترض صدوره مع القوائم المالية. 2- تمت الإفادة من المراجع بأنه جاري العمل على مسودة خطاب الإدارة وسيتم ارسالها الى إدارة الشركة للرد عليها ومن ثم الارسال بشكل نهائي الى لجنة المراجعة. <u>التوصيات والقرارات:</u> 1- تكليف سكرتير اللجنة بالمتابعة والتنسيق مع المراجع القانوني لاستلام تقرير المراجع وخطاب الإدارة والارسال الى اللجنة.

ثالثاً: الاطلاع على عروض المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتوصية بتعيين مراجع:**3**

1- تم الاطلاع على عروض أسعار مقدمة من 5 شركات مراجعة قانونية معتمدة للاختيار فيما بينها وكانت المقارنة كما يلي .

مقارنة عروض الأسعار للعام 2024				
المكتب	فحص نصف سنوي	مراجعة سنوية	الزكاة	الإجمالي
RSM	30,000.00	160,000.00	10,000.00	200,000.00
الوحيد واليحيى	62,000.00	192,000.00	-	254,000.00
PKF	65,000.00	200,000.00	-	265,000.00
CROWE	100,000.00	200,000.00	-	300,000.00
Baker Tilly	70,000.00	330,000.00	-	400,000.00

التوصيات والقرارات:

1- توصي اللجنة بالخيار الأول (شركة إبراهيم احمد البسام وشركاه PKF).

2- توصي اللجنة بالخيار الثاني (شركة الوحيد واليحيى).

4**رابعاً: الاجتماع مع المراجع الداخلي ومناقشة سير العمل وتقرير تقييم المخاطر:**

1- تم الاجتماع مع ممثل عن شركة ايكوفيس السبتي المكلف بأعمال المراجعة الداخلية للشركة ، وتمت سؤاله عن الموقف الحالي لسير المشروع .

2- افاد ممثل شركة ايكوفيس بالموقف الحالي لسير المشروع بأنه تم الانتهاء من اعداد سجل المخاطر وجاري عرضه على الإدارات والرئيس التنفيذي للشركة لاعتماده بشكل نهائي ومن ثم اعداد خطة المراجعة .

التوصيات والقرارات:

1- ضرورة الانتهاء من اعتماد سجل المخاطر وخطة المراجعة الداخلية خلال أسبوعين من تاريخ اليوم بحد اقصى وارسالها الى لجنة المراجعة.

5**خامساً: ما يستجد من اعمال:**

لا يوجد.

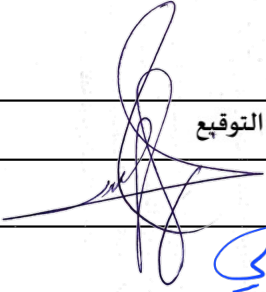
التوصيات والقرارات:

لا يوجد.

- الاجتماع القادم / غير محدد

انتهى،

اعتماد المحضر:

الاسم	المنصب	التوقيع
الأستاذ/ زاهر الحجاج	رئيس اللجنة	
الأستاذ/ سلطان الشبيلي	عضو اللجنة	
الأستاذ/ عبد الرحمن الغصن	عضو اللجنة	
الأستاذ/ حامد حمدين	أمين سر اللجنة	