

شركة إعمار المدينة الاقتصادية

مقارنة بين التعديلات في النظام الأساسي للشركة وفقاً لقرار مجلس الوزراء رقم ٤٠٣ بتاريخ ١٤٣٩/٧/٢٤ هـ الصادر بتعديل نظام الشركات الجديد.

المادة في نظام الشركات	المادة في نظام الشركة الأساس	قبل التعديل	بعد التعديل
٩١	٣٠	تتخذ الجمعيات العامة أو الخاصة للمساهمين بدعوة من مجلس الإدارة، وعلى مجلس الإدارة أن يدعو الجمعية العامة العادية للانعقاد إذا طلب ذلك مراجع الحسابات أو لجنة المراجعة أو عدد من المساهمين يمثل (٥%) من رأس المال على الأقل. ويجوز لمراجع الحسابات دعوة الجمعية للانعقاد إذا لم يقر المجلس بدعوة الجمعية خلال ثلاثين يوماً من تاريخ طلب مراجع الحسابات.	تتخذ الجمعيات العامة أو الخاصة للمساهمين بدعوة من مجلس الإدارة، وعلى مجلس الإدارة أن يدعو الجمعية العامة العادية للانعقاد إذا طلب ذلك مراجع الحسابات أو لجنة المراجعة أو عدد من المساهمين يمثل (٥%) من رأس المال على الأقل. ويجوز لمراجع الحسابات دعوة الجمعية للانعقاد إذا لم يقر المجلس بدعوة الجمعية خلال ثلاثين يوماً من تاريخ طلب مراجع الحسابات.
١٠٤	٤١	وتنشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة في صحيفة يومية توزع في مركز الشركة الرئيس قبل الميعاد المحدد للانعقاد بعشرة أيام على الأقل. ومع ذلك يجوز الاكتفاء بتوجيه الدعوة في الميعاد المذكور من خلال موقع السوق المالية (تداول)، وترسل صورة من الدعوة وجدول الأعمال إلى وزارة التجارة والاستثمار وهيئة السوق المالية وذلك خلال المدة المحددة للنشر.	وتنشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة في صحيفة يومية توزع في مركز الشركة الرئيس قبل الميعاد المحدد للانعقاد بعشرة أيام على الأقل. ومع ذلك يجوز الاكتفاء بتوجيه الدعوة في الميعاد المذكور من خلال موقع السوق المالية (تداول)، وترسل صورة من الدعوة وجدول الأعمال إلى وزارة التجارة والاستثمار وهيئة السوق المالية وذلك خلال المدة المحددة للنشر.
		على لجنة المراجعة النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والملاحظات التي يقدمها مراجع الحسابات، وإبداء ملاحظاتها حيالها إن وجدت، وعليها كذلك إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وعلى مجلس الإدارة أن يودع نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة وفقاً للمدة المحددة في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة لتزويد كل من يرغب من المساهمين بنسخة منه. ويُتلى التقرير أثناء انعقاد الجمعية.	على لجنة المراجعة النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والملاحظات التي يقدمها مراجع الحسابات، وإبداء ملاحظاتها حيالها إن وجدت، وعليها كذلك إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها. وعلى مجلس الإدارة أن يودع نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيس قبل موعد انعقاد الجمعية العامة وفقاً للمدة المحددة في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة لتزويد كل من يرغب من المساهمين بنسخة منه. ويُتلى التقرير أثناء انعقاد الجمعية.

يجب أن يوقع رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيسها التنفيذي ومديرها المالي الوثائق المشار إليها في الفقرة (١) من هذه المادة، وتودع نسخ منها في مركز الشركة الرئيس تحت تصرف المساهمين قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة وفقاً للمدة المحددة في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة	يجب أن يوقع رئيس مجلس إدارة الشركة ورئيسها التنفيذي ومديرها المالي الوثائق المشار إليها في الفقرة (١) من هذه المادة، وتودع نسخ منها في مركز الشركة الرئيس تحت تصرف المساهمين قبل الموعد المحدد لانعقاد الجمعية العامة بعشرة أيام على الأقل.	٢-٤٦	٣-١٢٦
--	--	------	-------

الى: الجمعية العمومية - شركة إعمار المدينة الاقتصادية

من: لجنة المراجعة - شركة إعمار المدينة الاقتصادية

التاريخ: مارس 2019

الموضوع: تقرير حول مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في شركة إعمار المدينة الاقتصادية

بناء على ما نصت عليه لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية في المادتين 10 و 14 الخاصتين بالوظائف الأساسية لمجلس الإدارة و المهام الخاصة بلجنة المراجعة، وبناء على ما نصت عليه المادة 104 من نظام الشركات الجديد، تقدم لجنة المراجعة من خلال هذا التقرير رأيها في مدى فاعلية نظام الرقابة الداخلية في شركة إعمار المدينة الاقتصادية.

تقوم لجنة المراجعة بالمتابعة الدورية و القيام بالمسؤوليات و المهام 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 و مناقشتها مع إدارة الشركة و مع مراجع الحسابات: لقد قامت اللجنة من خلال اجتماعاتها الدورية خلال العام بمناقشة السياسات المالية المتبعة في إعداد القوائم المالية على أساس المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS). و بعد دراسة هذه السياسات و مناقشتها تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما قامت اللجنة بمراجعة القوائم المالية الربع سنوية و السنوية و التقارير الخاصة بالمقارنة مع الفترات السابقة و إبداء أية ملاحظات عليها و مناقشتها مع الإدارة المالية للشركة و مع مراجع الحسابات قبل اعتمادها من قبل مجلس الإدارة و نشرها و التي نتج عنها تقديم رأي غير متحفظ على البيانات المالية المجمعة للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

- التقارير و الملحوظات التي يقدمها مراجع الحسابات و مدى قيام إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات التصحيحية لهذه الملحوظات: قامت اللجنة بالاضطلاع على تقرير الملحوظات التي قدمها مراجع الحسابات بحسب تقريره السنوي و تلقت من إدارة الشركة الخطة اللازمة لاتخاذ الإجراءات التصحيحية الخاصة بهذه الملاحظات. تابعت اللجنة مع الإدارة المالية مراحل تنفيذ الخطة المذكورة آنفاً و تأكدت من التزام الإدارة بتطبيق هذه الخطة.

- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين أو إعادة تعيين مراجعي الحسابات و عزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم.

- خطة المراجعة السنوية المقدمة من مراجع الحسابات: اعتمدت اللجنة خطة المراجعة المقدمة من مراجع الحسابات بعد مناقشتها و التأكد من تضمينها مجالات الاهتمام الرئيسية و الجوهرية بالنسبة للشركة.

- التقارير و الملحوظات التي يقدمها المراجع الداخلي للشركة و مدى قيام إدارة الشركة باتخاذ الإجراءات التصحيحية لهذه الملحوظات: تتابع اللجنة بشكل دوري مع المراجع الداخلي و الإدارة العليا للشركة مراحل التزام الإدارة بخطط العمل المتفق عليها من أجل اتخاذ الخطوات التصحيحية الخاصة بالملاحظات المقدمة من المراجع الداخلي للشركة. و يقوم المراجع الداخلي بتقديم تقرير دوري يبين الحالة المحدثة للملاحظات و نسبة انجاز خطة العمل المتفق عليها مع الإدارة. تقوم اللجنة بمناقشة هذا التقرير مع الإدارة العليا للشركة و مع 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 الى توجيهات الإدارة العليا و لجنة المراجعة. تعتمد اللجنة هذه الخطة بعد مراجعة المعايير السابقة الذكر. تتابع اللجنة مع المراجع الداخلي مدى الالتزام بالخطة المعتمدة و تعتمد أية تغييرات عليها بناء على المبررات التي تستوجب هذه التعديلات ان وجدت.

- التقارير المختلفة التي تطلبها اللجنة من إدارة الشركة والتي تقوم بمراجعتها و مناقشتها خلال اجتماعاتها الدورية: تطلب اللجنة بشكل دوري من الإدارة العليا للشركة تقارير مختلفة خاصة بسير العمليات و عمليات التحصيل و القضايا القانونية و أوضاع الزكاة و العمليات التي تتم مع الجهات ذات العلاقة... تتم مناقشة مختلف التقارير خلال الاجتماعات الدورية للجنة المراجعة حيث تقدم الإدارة المعلومات و الأجوبة الكافية على استفسارات اللجنة. كما تقوم اللجنة بمناقشة و مراجعة كل المستجدات على صعيد الأنظمة و القوانين الجديدة في المملكة و تتأكد من امتثال الشركة لجميع متطلبات هيئة السوق المالية و نظام الشركات.
- التقرير السنوي الخاص بالمخاطر التي قد تواجهها الشركة: تقوم اللجنة بمراجعة التقرير الخاص بالمخاطر التي قد تواجهها الشركة و تبدي الملاحظات عليه بعد الاستماع الى الخطوات المتخذة من قبل إدارة الشركة لتخفيف آثار هذه المخاطر أو الغائها كلياً" ان أمكن و تقوم برفعه الى مجلس الإدارة لمناقشته واعتماده بشكل نهائي.
- مراجعة مدى التعاون و المساعدة المقدمة من الإدارة للمراجعين الخارجي (مراجع الحسابات) و الداخلي و التأكيد على استقلاليتهم و عدم وجود أي قيود تمنعهم من إتمام المهام المنوطة: طلبت اللجنة من المراجعين مراجعتها في حال وجود أية صعوبات مهنية تكون عائقاً" أمام اتمام مهام المراجعة. لم تتلقى اللجنة أية ملاحظة من المراجعين بهذا الخصوص و قد أكد المراجع الخارجي كما المراجع الداخلي بأنهما قد حصلوا على كل المعلومات و الوثائق المطلوبة من أجل اتمام أعمال المراجعة بشكل كامل.
- التحقق من المظالم التي ترد إلى الشركة من أصحاب المصالح و تمسيتها و مراجعة صفقات ذوي العلاقة.

لم تظهر تقارير عمليات المراجعة المشار إليها أعلاه أي ضعف جوهري في نظام الرقابة الداخلية للشركة حيث أن أغلبية الملاحظات تصب بشكل رئيسي في مجالات تحسين الأداء و تفعيل عمل الإدارات و الأقسام و رفع كفاءتها و استكمال توثيق إجراءاتها بهدف إضفاء مزيد من المثانة الى نظام الرقابة و استغلال الموارد المتاحة أفضل استغلال.

بناء على كل ما تقدم أعلاه، و مع الأخذ بعين الاعتبار بأن أهداف نظام الرقابة الداخلية هي:

- التأكيد على أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح و زيادة الدقة و الثقة في البيانات المحاسبية.
- حماية الأصول والممتلكات.
- الحفاظ على النزاهة في المعاملات.
- زيادة كفاءة أداء الشركة والاستغلال الكفاء لإمكاناتها المتاحة.
- الامتثال للقوانين و اللوائح 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 و إجراءات مكتوبة، و تتفاعل الإدارة بشكل إيجابي تجاه السياسات الموصى بها.

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

كما نوه 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 و سوف تقوم بإبلاغ جمعيتكم الموقرة بأي تغيير على ما سبق في حال وجوده.

رئيس لجنة المراجعة

معالي المهندس خالد عبدالله الملحم

١. البيانات الشخصية للعضو المرشح						
الاسم الرباعي			عبد الله بن إبراهيم الهويش			
الجنسية		سعودي	تاريخ الميلاد	١٣٨٢/٦/٧ هـ		
٢. المؤهلات العلمية للعضو						
م	المؤهل	التخصص	تاريخ الحصول على المؤهل	اسم الجهة المانحة		
١	بكالوريوس	اقتصاد	١٩٨٥ م	جامعة الملك عبد العزيز		
٣. الخبرات العملية للعضو المرشح						
الفترة		مجالات الخبرة				
مايو ٢٠٠٢م – أبريل ٢٠٠٤م		عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للمعلومات الائتمانية (سمه)				
٢٠٠٦م -- مايو ٢٠١٨م		عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب لشركة أملاك العالمية للتمويل العقاري				
مايو ٢٠٠٤م – مارس ٢٠٠٦م		رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية للمعلومات الائتمانية (سمه)				
يناير ٢٠٠٧م – أبريل ٢٠٠٨م		عضو مجلس إدارة مجموعة فواز الحكير وشركاه				
سبتمبر ٢٠٠٨م – يونيو ٢٠١٦م		عضو مجلس إدارة مجموعة التوفيق المالية (شركة إتقان حالياً)				
سبتمبر ٢٠١٦م – أبريل ٢٠١٨م		عضو لجنة الحوكمة والمخاطر والالتزام في شركة الاتصالات السعودية				
يناير ٢٠١٠م – أبريل ٢٠١٤م		عضو مجلس إدارة ساب تكافل				
أغسطس ٢٠١٠م – أبريل ٢٠١٤م		رئيس لجنة المراجعة ساب تكافل				
مارس ٢٠١٤م – ديسمبر ٢٠١٥م		عضو مجلس إدارة الشركة السعودية للخدمات الأرضية				
مارس ٢٠١٤م – ديسمبر ٢٠١٥م		رئيس لجنة المراجعة في الشركة السعودية للخدمات الأرضية				
فبراير ٢٠١٦م – أبريل ٢٠١٧م		عضو مجلس إدارة شركة مطارات الرياض				
مارس ٢٠١٦م – أبريل ٢٠١٧م		رئيس لجنة المراجعة والمخاطر في شركة مطارات الرياض				
يناير ٢٠١٦م – فبراير ٢٠١٩م		شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة				
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	أملاك العالمية للتمويل العقاري	تمويل عقاري	غير تنفيذي	شخصية	رئيس المجلس ورئيس اللجنة التنفيذية	مساهمة غير مدرجة
٢	الإتفاق للصناعات الحديدية	صناعي	غير تنفيذي	شخصية	عضو مجلس الإدارة	مساهمة غير مدرجة
٣	الشركة السعودية للخدمات الأرضية	نقل	غير تنفيذي	شخصية	رئيس المجلس ورئيس اللجنة التنفيذية	مساهمة مدرجة
٤	شركة صناعات العيسى	صناعي	غير تنفيذي	ممثل جهة إعتبارية	عضو المجلس ورئيس اللجنة التنفيذية عضو لجنة الترشيحات والمكافآت	مساهمة غير مدرجة
٥	ستاندرد تشارترد كابيتال العربية السعودية	خدمات مالية	غير تنفيذي	شخصية	رئيس المجلس	مساهمة غير مدرجة
٦	حلواني إخوان	إنتاج الأغذية	غير تنفيذي	ممثل جهة إعتبارية	عضو مجلس الإدارة	مساهمة مدرجة



السيرة الذاتية

البيانات الشخصية

خالد بن عبدالله بن عبدالعزيز الملحم
سعودي / ارجب ١٣٧٦ هـ

الاسم الرباعي
الجنسية/ تاريخ الميلاد

المؤهلات العلمية

المؤهل	التخصص	تاريخ الحصول على المؤهل	اسم الجهة المانحة
بكالوريوس	هندسة كهربائية	١٩٨٠	جامعة إيفانسفيل
بكالوريوس	إدارة هندسة	١٩٨٠	جامعة إيفانسفيل

الخبرات العملية

الفترة	مجالات الخبرة
٦ سنوات	تطوير صناعي - صندوق التنمية الصناعية
٩ سنوات	عضو مجلس إدارة البنك السعودي البريطاني
٨ سنوات	الرئيس التنفيذي لشركة الاتصالات السعودية
٦ سنوات	مدير عام شركة الخطوط السعودية

العضوية الحالية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة)

اسم الشركة	النشاط	صفة العضوية	طبيعة العضوية	عضوية اللجان	الشكل القانوني للشركة
البنك السعودي البريطاني	بنوك	مستقل	بصفة شخصية	التنفيذية - المخاطر	مساهمة عامة
أسمنت الرياض	أسمنت				مساهمة مغلقة
عسير	متعددة الأنشطة	مستقل		لا يوجد	مساهمة عامة
تطوير الموانئ	تطوير موانئ	غير تنفيذي			مساهمة مغلقة